

ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε.

23

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

01.01-31.12.2023

www.thracegroup.gr

Α.Γ.Ε.ΜΗ.12512246000

Έδρα: Μαγικό, Δήμος Αβδήρων, Ξάνθη, Ελλάδα

Γραφεία: Μαρίνου Αντύπα 20 174 55 Άλιμος, Αττική, Ελλάδα

 **ΟΜΙΛΟΣ
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ**

Ο Όμιλος





Απαρτίζεται από
14 εταιρείες
παγκοσμίως με εν ενεργεία
δραστηριότητα



Δραστηριοποιείται σε
3 κλάδους:
τεχνικά υφάσματα
λύσεις συσκευασίας
υδροπονικά θερμοκήπια



Καλύπτει
25 τομείς
της αγοράς με προϊόντα και
λύσεις



Απασχολεί
2.091 εργαζόμενους
συμπεριλαμβανομένων
των κοινοπραξιών



Αναπτύσσει σε
80 χώρες
δίκτυο πωλήσεων



Εφαρμόζει
28 τεχνολογίες
σε παραγωγικές διαδικασίες



Λειτουργεί σε
9 χώρες
με εταιρείες παραγωγής,
εμπορίας και διανομής



Καθαρές πωλήσεις
€345 εκ.
του Ομίλου



Υποστηρίζει με
120 ομάδες
προϊόντων τις αρχές της
κυκλικής οικονομίας



Λειτουργεί
10,8 MW
φωτοβολταϊκά συστήματα
net metering



Μεταποιεί πάνω από
110.000 MT
πρώτης ύλης από
πολυπροπυλένιο και
πολυαιθυλένιο



Δεσμεύτηκε το 2018 για
αντικατάσταση
8.500 MT
πρωτογενούς πρώτης ύλης με
ανακυκλωμένη έως το 2025



Χρησιμοποιεί
12.976 MT
ανακυκλωμένου υλικού
προερχόμενου από υπολείμματα
παραγωγικών διαδικασιών και από
εξωτερικές πηγές



Επαναχρησιμοποιεί το
100%
των εσωτερικά παραγόμενων
υπολειμμάτων παραγωγής



Παράγει
100%
ανακυκλώσιμα
προϊόντα

Όραμα

[ATHEX ESG: A-G1]

Να είμαστε ο πιο πολύτιμος συνεργάτης για τους πελάτες και τους προμηθευτές μας και παράλληλα να αυξάνουμε συστηματικά τη μετοχική μας αξία, φροντίζοντας πάντα για την ευημερία όλων των ανθρώπων που εργάζονται στον Όμιλο Πλαστικά Θράκης.

Αποστολή

- Να υπηρετούμε τις θεμελιώδεις αξίες του Ομίλου: Ακεραιότητα, άμεση ανταπόκριση, αποτελεσματικότητα, ευελιξία, ηγεσία, καινοτομία, συνεργασία.
- Να επενδύουμε στους ανθρώπους μας, ενθαρρύνοντας τη δια βίου μάθηση, την ατομικότητα, την πρωτοβουλία και τα προσωπικά επιτεύγματα.
- Να θέτουμε νέα επιχειρηματικά πρότυπα μέσω της καινοτομίας και της πρωτοποριακής σκέψης, βοηθώντας τους πελάτες μας να διεκδικούν την ηγετική θέση στην αγορά τους.
- Να διαθέτουμε όχι απλώς μεμονωμένα προϊόντα, αλλά ολοκληρωμένες και καινοτόμες λύσεις που προσαρμόζονται στις ανάγκες και τα ζητούμενα των πελατών μας.
- Να κινούμαστε σε ένα τοπικό και συγχρόνως παγκόσμιο επίπεδο, εξυπηρετώντας χιλιάδες εταιρείες σε όλο τον κόσμο μέσω της στρατηγικής γεωγραφικής μας διασποράς.
- Να επιδιώκουμε την κερδοφορία μέσω της οργανικής ανάπτυξης και των στρατηγικών εξαγορών.
- Να επιτυγχάνουμε ανταγωνιστικές τιμές μέσω οικονομιών κλίμακας, καθετοποίησης και εσωτερικών συνεργειών.
- Να συνδυάζουμε διάφορες προηγμένες τεχνολογίες με τη μακρόχρονη τεχνογνωσία και την εκτενή εμπειρία στις αγορές όπου δραστηριοποιούμαστε.
- Να σεβόμαστε το περιβάλλον και τις κοινωνίες στις οποίες εργαζόμαστε και ζούμε.
- Να προσαρμοζόμαστε στις συνεχώς μεταβλητές συνθήκες της αγοράς και να τροποποιούμε έγκαιρα τις πρακτικές μας ώστε να ανταποκρινόμαστε με επιτυχία στις παγκόσμιες τάσεις που διαμορφώνουν την επιχειρηματικότητά, την οικονομία και την κοινωνία του αύριο.

 Ευελιξία	 Οι αξίες μας	 Άμεση ανταπόκριση
 Ακεραιότητα		 Καινοτομία
 Συνεργασία		 Ηγεσία

Ιστορία



1977

Ο Σταύρος Χαλιορής ίδρυσε στην Ξάνθη την εταιρεία Πλαστικά Θράκης ΑΒΕΕ



1980

Η εταιρεία εισήχθη στο Χρηματιστήριο Αθηνών



1997 - 2014

Ιδρύθηκαν ή εξαγοράστηκαν οι εταιρείες που σήμερα απαρτίζουν τον Όμιλο Πλαστικά Θράκης με εν ενεργεία εμπορική ή/και παραγωγική δραστηριότητα στους κλάδους των τεχνικών υφασμάτων και της συσκευασίας: Thrace Nonwovens & Geosynthetics ΑΒΕΕ, Thrace Polyfilms ΑΒΕΕ, Thrace Eurobent ΑΒΕΕ (ως κοινοπραξία), Thrace Pack ΑΒΕΕ, Don & Low Ltd (Σκωτία), Thrace Synthetic Packaging Ltd (Ιρλανδία), Thrace Iroma SA (Βουλγαρία), Thrace Greiner Packaging SRL (ως κοινοπραξία, Ρουμανία), Thrace Polybulk AB (Σουηδία),

Thrace Polybulk AS (Νορβηγία), Thrace Plastics Packaging DOO (Σερβία), Lumite Inc (ως κοινοπραξία, ΗΠΑ)



2013

Σε συνεργασία με την Έλαστρον Α.Ε.Β.Ε. ιδρύονται τα Θερμοκήπια Θράκης, αξιοποιώντας τα γεωθερμικά πεδία της Ξάνθης



2017

Έπειτα από εσωτερική αναδιάρθρωση, η εταιρεία Πλαστικά Θράκης ΑΒΕΕ συνέχισε να λειτουργεί ως Πλαστικά Θράκης Συμμετοχών ΑΕΕ



2021

Έναρξη επενδυτικού πλάνου σε φωτοβολταϊκά συστήματα



2022

Λειτουργεί κεντρική γραμμή ανακύκλωσης

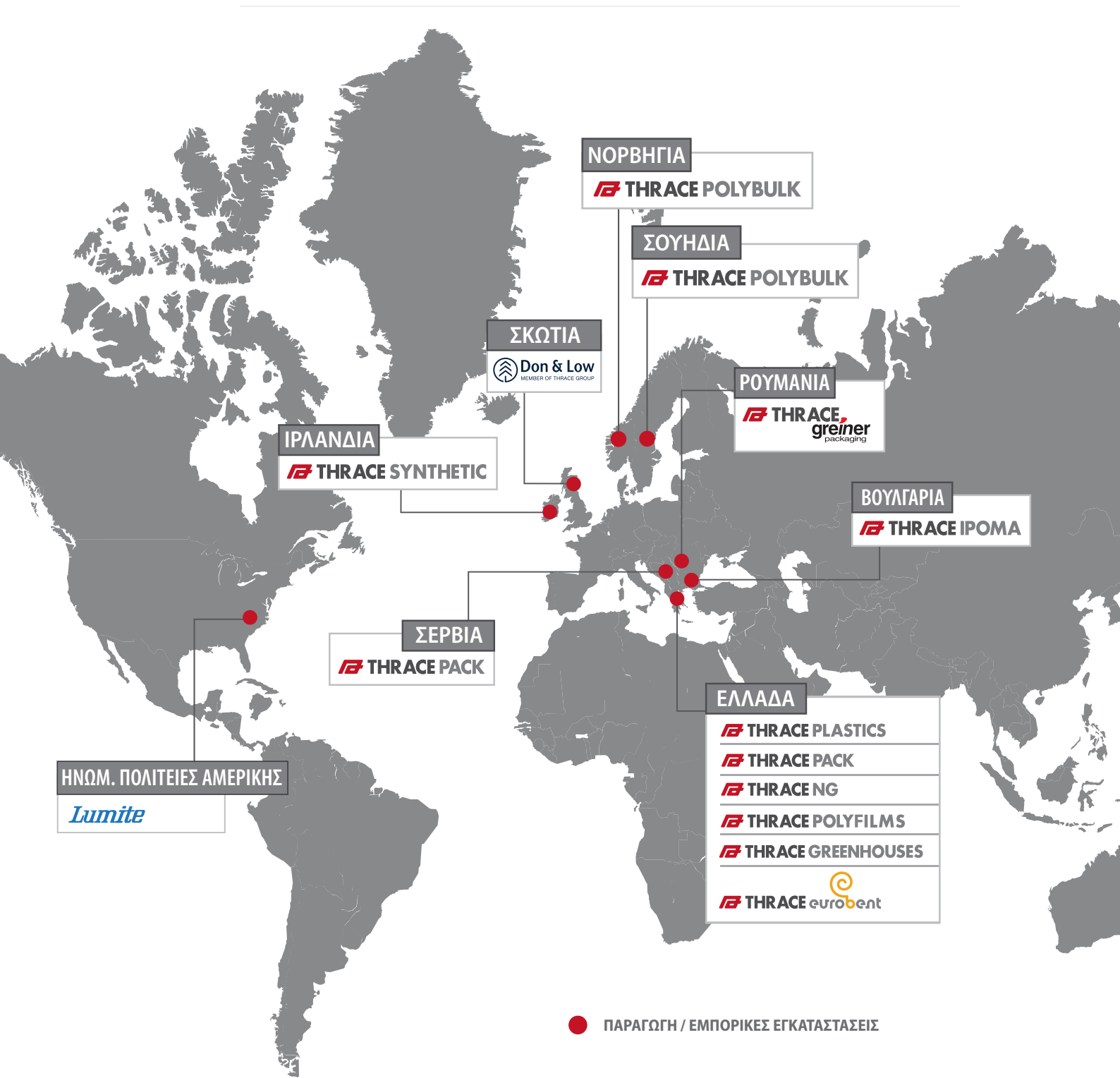
Εγχώρια και διεθνής παρουσία

[GRI: 2-1, 2-2, ATHEX ESG: A-G1]

Ο Όμιλος απαρτίζεται από 14 εταιρείες που έχουν εν ενεργεία εμπορική ή/και παραγωγική δραστηριότητα.

Εταιρείες	Έδρα
Πλαστικά Θράκης Εταιρεία Συμμετοχών ΑΕΕ	Ξάνθη, Ελλάδα
Thrace Nonwovens & Geosynthetics ABEE	Ξάνθη, Ελλάδα
Thrace Polyfilms ABEE	Ξάνθη, Ελλάδα
Thrace Eurobent ABEE	Ξάνθη, Ελλάδα
Thrace Pack ABEE	Ιωάννινα/Ξάνθη, Ελλάδα
Θερμοκήπια Θράκης ΑΕ	Ξάνθη, Ελλάδα
Don & Low Ltd	Forfar, Σκωτία
Thrace Synthetic Packaging Ltd	Clara, Ιρλανδία
Thrace Iproma SA	Sofia, Βουλγαρία
Thrace Greiner Packaging SRL	Sibiu, Ρουμανία
Lumite Inc	Georgia, ΗΠΑ
Thrace Polybulk AB	Köping, Σουηδία
Thrace Polybulk AS	Brevik, Νορβηγία
Thrace Plastics Packaging DOO	Nova Pazova, Σερβία

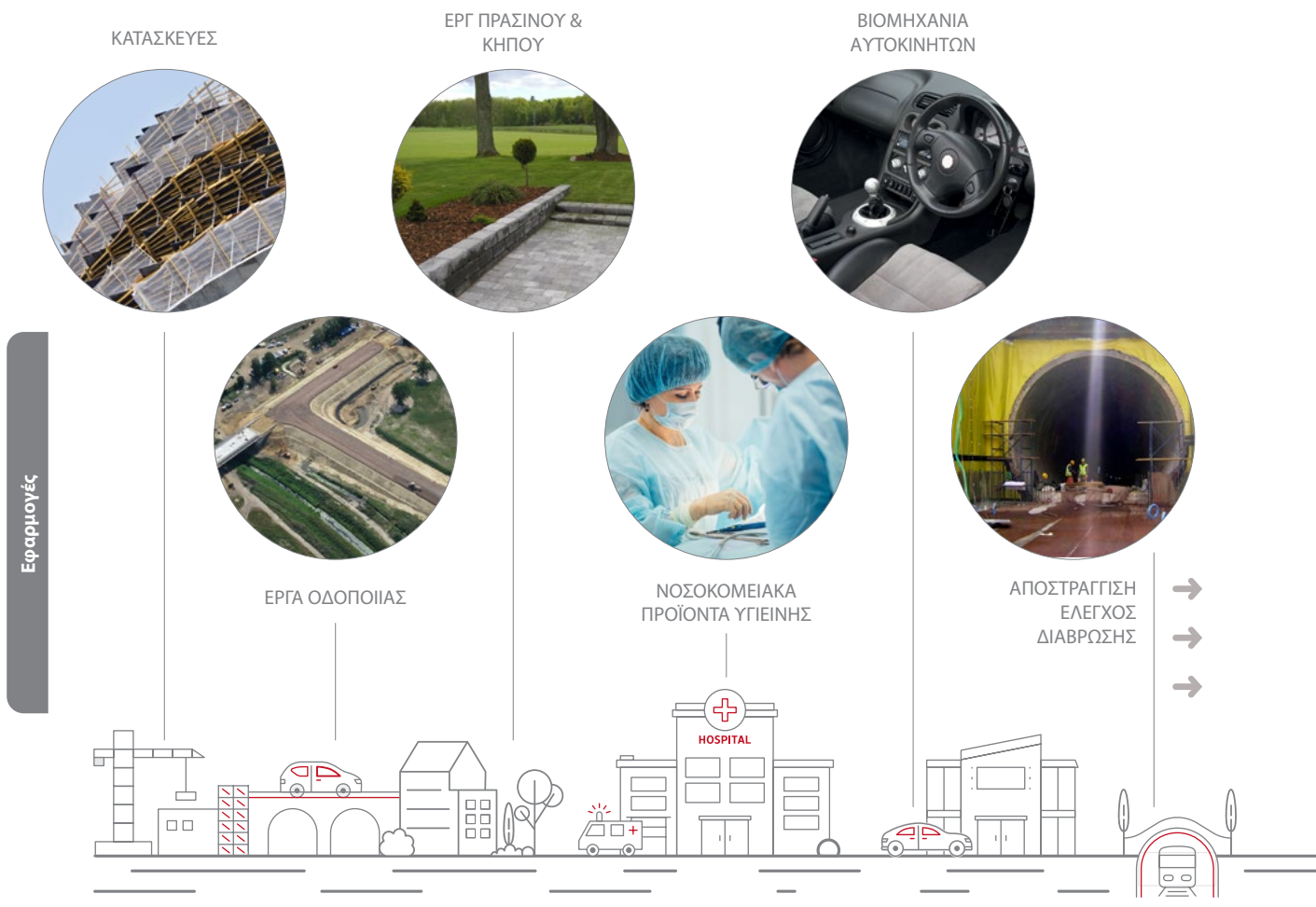
Οι εταιρείες Thrace Eurobent ABEE, Θερμοκήπια Θράκης ΑΕ, Thrace Greiner Packaging SRL και Lumite Inc αποτελούν κοινοπραξίες του Ομίλου, ωστόσο συμπεριλαμβάνονται τα συνολικά δεδομένα όσον αφορά στους μη-χρηματοοικονομικούς δείκτες επίδοσης, καθώς εφαρμόζονται κοινές αρχές βιώσιμης ανάπτυξης με τον Όμιλο.



Επιχειρηματικοί κλάδοι δραστηριοποίησης ΤΕΧΝΙΚΑ ΥΦΑΣΜΑΤΑ

[GRI: 2-6, ATHEX ESG: A-G1]

- Παραγωγή και εμπορία συνθετικών υφασμάτων για βιομηχανικές και τεχνικές χρήσεις
- Ευρύ και καλά διαφοροποιημένο χαρτοφυλάκιο προϊόντων
- Παραγωγή με βάση την Ευρώπη με παγκόσμιο αποτύπωμα
- Εκτεταμένο δίκτυο πωλήσεων κυρίως σε Ευρώπη και Αμερική



THRACE NG

ΕΛΛΑΔΑ

THRACE euroo** bent**

Don & Low
MEMBER OF THRACE GROUP

ΣΚΩΤΙΑ

ΤΕΧΝΙΚΑ ΥΦΑΣΜΑΤΑ (συνέχεια)

Ομάδες Προϊόντων	 Γεωσυνθετικά προϊόντα (υφαντά, μη υφαντά)	 Υφάσματα	 Δίχτυα	 Νήματα
	 Γεωπλέγματα	 Μεμβράνες	 Ιμάντες	 Ίνες
	 Γεωσύνθετα	 Φιλμ	 Σχοινιά	

ΕΠΙΠΛΟΠΟΙΑ
ΣΤΡΩΜΑΤΟΠΟΙΑ



ΣΠΟΡ ΑΝΑΨΥΧΗ



ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΕΣ
ΧΡΗΣΕΙΣ



ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ
ΧΡΗΣΗ



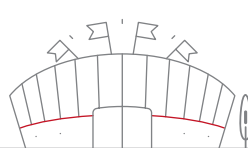
ΤΑΠΗΤΟΥΡΓΙΑ



ΓΕΩΡΓΙΑ /
ΦΥΤΟΚΟΜΙΑ
ΥΔΑΤΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΑ



ΦΙΛΤΡΑ



THRACE SYNTHETIC

ΙΡΛΑΝΔΙΑ

THRACE POLYBULK

ΝΟΡΒΗΓΙΑ & ΣΟΥΗΔΙΑ












Lumite

ΗΠΑ

Επιχειρηματικοί κλάδοι δραστηριοποίησης
ΛΥΣΕΙΣ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ

[GRI: 2-6, ATHEX ESG: A-G1]

- Παραγωγή και εμπορία συσκευασίας τροφίμων και βιομηχανικών προϊόντων
- Πρωτοπόρος στην αγορά της ΝΑ Ευρώπης
- Παραγωγή με βάση την Ευρώπη
- Εκτεταμένο δίκτυο πωλήσεων με συνεχή αύξηση των όγκων σε ετήσια βάση

Ομάδες Προϊόντων	 Μεγασάκοι / συστήματα πλήρωσης	 Σάκοι για κοντέινερ / προστασία φορτίων	 Κύπελλα θερμοδιαμόρφωσης	 Σακούλες απορριμμάτων
	 Σάκοι / φιλμ FFS	 Υφάσματα συσκευασίας	 Κιβώτια	 Σπάγκοι
	 Φιλμ συσκευασίας / παλετοποίησης	 Δοχεία / περιέκτες / κάδοι	 Ασκοί	

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ, ΧΗΜΙΚΑ)

ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (ΛΙΠΑΣΜΑΤΑ)

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΡΩΜΑΤΩΝ

ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΓΙΑ ΤΟ ΣΠΙΤΙ



Εφαρμογές



ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ



ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ



ΤΡΟΦΙΜΑ



HORECA



THRACE PACK
ΕΛΛΑΔΑ & ΣΕΡΒΙΑ

THRACE POLYFILMS
ΕΛΛΑΔΑ

THRACE IPOMA
ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ

THRACE greiner
ΡΟΥΜΑΝΙΑ

THRACE SYNTHETIC
ΙΡΛΑΝΔΙΑ

Επιχειρηματικοί κλάδοι δραστηριοποίησης
ΥΔΡΟΠΟΝΙΚΑ ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΓΕΩΘΕΡΜΙΑΣ

[GRI: 2-6, ATHEX ESG: A-G1]

- Τα μεγαλύτερα υδροπονικά θερμοκήπια στη ΝΑ Ευρώπη
- Τα μοναδικά θερμοκήπια στον κόσμο που θερμαίνονται αποκλειστικά με γεωθερμική ενέργεια
- Ελληνικά λαχανικά με σχεδόν μηδενικό αποτύπωμα CO2
- Καλλιέργεια με βάση τα υψηλότερα πρότυπα

Ομάδες Προϊόντων

	Ντομάτα Τσαμπί		Ντομάτα Beef		Μελιτζάνα		Μίνι Αγγούρι 600γρ
	Μίνι Αγγούρι		Αγγούρι		Τοματάκι 500γρ		Μίνι Αγγούρι 750γρ

ΥΔΡΟΠΟΝΙΑ

ΦΡΟΝΤΙΔΑ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΑΣ

ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑ

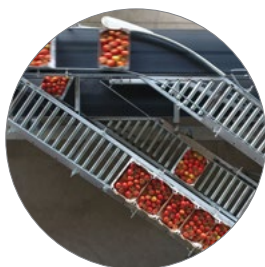
ΠΡΟΪΟΝ ΣΤΟ ΡΑΦΙ



Εφαρμογές



ΓΕΩΘΕΡΜΙΑ



ΜΕΤΑΣΥΛΛΕΚΤΙΚΗ ΦΡΟΝΤΙΔΑ



ΔΙΑΝΟΜΗ



MARKET

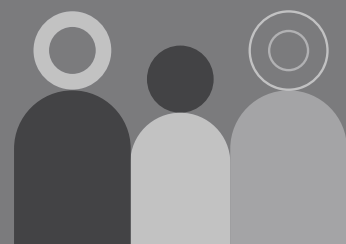
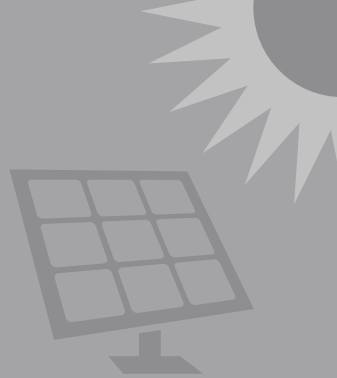
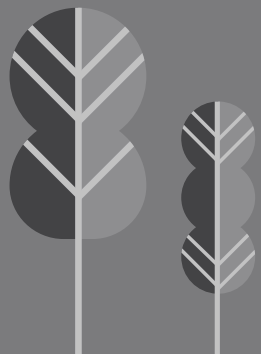


Thrace Greenhouses



FRESH HYDROPONIC VEGETABLES





 **ΟΜΙΛΟΣ
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ**

23

ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε.

**ΕΤΗΣΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ
ΕΚΘΕΣΗ**

1^η Ιανουαρίου έως
31^η Δεκεμβρίου 2023

www.thracegroup.gr

 **ΟΜΙΛΟΣ
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ**

Πληροφορίες για την σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για την περίοδο από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2023

Η παρούσα Οικονομική Έκθεση, η οποία αφορά την περίοδο 01.01.2023 έως 31.12.2023, συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 (ΦΕΚ 91Α/30-04-2017), του Νόμου 4548/2018 καθώς και τις επ' αυτού εκδοθείσες αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με αριθμούς 8/754/14-04-2016 και 1/434/03-07-2007 αλλά και την με αριθμό πρωτοκόλλου 62784/06-06-2017 Εγκύκλιο της Διεύθυνσης Εταιρειών & Γ.Ε.Μ.Η. του Υπουργείου Οικονομίας, Ανάπτυξης και Τουρισμού. Η παρούσα Έκθεση εγκρίθηκε ομόφωνα από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕΕ» («Εταιρεία») στις 22 Απριλίου 2024, έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.thracegroup.gr, όπου θα παραμείνει στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον (10) δέκα ετών από την ημερομηνία δημοσιοποίησής της και περιλαμβάνει:

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	15
II. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	16
III. ΕΚΘΕΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	194
IV. ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 1.1.2022 – 31.12.2022	204
V. ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟ ΤΟΠΟ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ	313

I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

(σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 2 του Ν 3556/2007)

Οι κάτωθι εκπρόσωποι του Διοικητικού Συμβουλίου δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

- (α) οι Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (Εταιρικές και Ενοποιημένες) της Εταιρείας, οι οποίες αφορούν στη χρήση από 1^η Ιανουαρίου 2023 έως και 31^η Δεκεμβρίου 2023 και καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του Ενεργητικού και του Παθητικού, την Καθαρή Θέση και τα Αποτελέσματα Χρήσεως της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων οι οποίες περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο και
- (β) Η Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τα σημαντικά γεγονότα της χρήσεως 2023 και την επίδρασή τους στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τις σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών, την εξέλιξη των δραστηριοτήτων, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Ξάνθη, 22 Απριλίου 2024

ΟΙ ΔΗΛΟΥΝΤΕΣ:

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος και εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Το Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

Κων/νος Στ. Χαλιορής

Δημήτρης Π. Μαλάμος

Βασίλειος Σ. Ζαϊρόπουλος

II. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε. ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01-01-2023 ΕΩΣ 31-12-2023

ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΑ

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής για λόγους συντομίας καλούμενη και ως «Έκθεση») αφορά στην εταιρική χρήση 2023 (01-01-2023-31.12.2023). Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις αφενός μεν του ν. 4548/2018 (ΦΕΚ 104Α/13.06.2018), όπως ισχύει σήμερα, αφετέρου δε του ν. 3556/2007, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν. 4374/2016 καθώς και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, και ιδίως τις αποφάσεις με αριθμούς 1/434/03-07-2007 και 8/754/14-04-2016, όπως η τελευταία ισχύει μετά την τροποποίησή της από την με αριθμό 12Α/889/31.08.2020 απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η Έκθεση περιέχει το σύνολο της αναγκαίας κατά νόμο πληροφόρησης (χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση) με ευσύνοπτο, πλην όμως εύληπτο, αντικειμενικό και επαρκή τρόπο και με γνώμονα την πλήρη και ουσιαστική πληροφόρηση σχετικά με τα θέματα που περιέχονται σε αυτήν.

Ενόψει του γεγονότος ότι η Εταιρεία συντάσσει ενοποιημένες και μη ενοποιημέ-

νες (εταιρικές) χρηματοοικονομικές καταστάσεις, η παρούσα Έκθεση είναι ενιαία και έχει κατά κύριο λόγο ως πρωτεύον σημείο αναφοράς τα ενοποιημένα οικονομικά δεδομένα της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων. Τυχόν αναφορά σε μη ενοποιημένα οικονομικά δεδομένα λαμβάνει χώρα στα συγκεκριμένα εκείνα σημεία που αυτό έχει κριθεί ως σκόπιμο ή αναγκαίο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της και την πληρέστερη ενημέρωση του επενδυτικού κοινού.

Επισημαίνεται ότι η παρούσα Έκθεση περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2023 και τα λοιπά απαιτούμενα από το νόμο στοιχεία και δηλώσεις στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση, η οποία αφορά στη χρήση 2023.

Οι θεματικές ενότητες της παρούσας Εκθέσεως και το περιεχόμενο αυτών έχουν ειδικότερα ως ακολούθως:

ΕΝΟΤΗΤΑ 1: Σημαντικά Γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2023

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



Μακροοικονομικό Περιβάλλον, Επιδόσεις και Προοπτικές του Ομίλου, 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 του Ομίλου, 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, ενώ αυξημένη παρουσιάστηκε η ζήτηση στον κλάδο της Συσσκευασίας.

I. Επιδόσεις του Ομίλου 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.
- Ενισχυμένη ζήτηση για προϊόντα που απευθύνονται στον τομέα της συσκευασίας τροφίμων και χρωμάτων.
- Σχεδόν μηδενική ζήτηση για προϊόντα που σχετίζονται με την πανδημία COVID-19.
- Σταθεροποίηση του κόστους των πρώτων υλών σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.
- Περαιτέρω πιέσεις για μείωση των τιμών πώλησης, σε όλες τις προϊόντικές 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 €345,4 εκατ., ενώ το προηγούμενο έτος είχε ανέλθει σε €394,4 εκατ., αποκλειστικά 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.

Για το 2023, τα Κέρδη προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε €44,0 εκατ. Συγκριτικά με το 2022, τα Κέρδη προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA) είχαν ανέλθει σε €48,2 εκατ., ωστόσο αφαιρουμένων των έκτακτων κερδών από τα COVID-19 προϊόντα (ύψους €5.277), σε συγκρίσιμους όρους, τα Κέρδη προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA) του 2022 ανήλθαν σε €42,9 εκατ., ήτοι για το 2023 παρουσιάστηκε αύξηση της λειτουργικής κερδοφορίας ύψους 2,4%.

Με δεδομένες τις δυσχερείς συνθήκες των αγορών και των οικονομιών, ειδικότερα της Κεντρικής Ευρώπης και του Ηνωμένου Βασιλείου, η αύξηση του επιπέδου κερδοφορίας του 2022 ξεκάθαρα καταδεικνύει τη ανθεκτικότητα του Ομίλου να επιτυγχάνει σταθερή και επαναλαμβανόμενη κερδοφορία, ενώ η διατήρηση των πωληθέντων όγκων είναι επίσης μια ισχυρή ένδειξη των δυνατοτήτων του Ομίλου για περαιτέρω βελτίωση της οικονομικής απόδοσης του στο μέλλον.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας του Ομίλου και το συναλλακτικό κύκλο των θυγατρικών, δεν υπήρξε οιαδήποτε αρνητική

επίδραση λόγω των δυσχερών συνθηκών που επικράτησαν εντός του έτους. Αντιθέτως, ο Καθαρός Δανεισμός του Ομίλου ανήλθε σε €29,6 εκατ., ωστόσο θα πρέπει να σημειωθεί ότι στον υπολογισμό του Καθαρού Δανεισμού δεν περιλαμβάνονται προθεσμιακές τραπεζικές καταθέσεις ύψους €13,3 εκατ. και ως εκ τούτου συνυπολογίζοντας το συγκεκριμένο ποσό, ο καθαρός δανεισμός του Ομίλου ανέρχεται σε €16,3 εκατ. Επομένως, το χαμηλό επίπεδο Καθαρού Δανεισμού καταδεικνύει την ισχυρή χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου και την ποιότητα του πελατειακού του χαρτοφυλακίου, τη δυνατότητα του να επενδύει διατηρώντας χαμηλά τον Καθαρό του Δανεισμό, διανέμοντας παράλληλα σημαντικά υψηλότερα μερίσματα, συγκριτικά με τα προ πανδημίας επίπεδα.

Παράλληλα, ολοκληρώθηκε ομαλά η υλοποίηση του προγραμματισμένου επενδυτικού πλάνου του Ομίλου, ύψους €30 εκατ. σε ταμειακή βάση, με επενδύσεις που πραγματοποιήθηκαν στις εγκαταστάσεις του Ομίλου στην Ελλάδα και το εξωτερικό, και στους δυο κλάδους δραστηριοποίησης.

II. Προοπτικές Ομίλου

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 δυσχεραί-

νει 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 του Ομίλου (EBITDA), σε απόλυτα μεγέθη, θα είναι υψηλότερη από το πρώτο τρίμηνο του προηγούμενου έτους, κατά 5%-10% ως τάξη μεγέθους, ως αποτέλεσμα των ενεργειών που ήδη λαμβάνουν χώρα από τις Διοικήσεις των εταιρειών και τις ομάδες πωλήσεων, αλλά και της απόδοσης των νέων προϊόντων και συνεργασιών. 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.

Αναφορικά με την ετήσια κερδοφορία του Ομίλου, η Διοίκηση λαμβάνοντας υπόψη την έντονη αβεβαιότητα για την πορεία της παγκόσμιας οικονομίας και ειδικότερα της Ευρώπης, είχε διαμορφώσει την εκτίμηση ότι η κερδοφορία EBITDA του 2024 θα κυμανθεί σε υψηλότερα επίπεδα από το προηγούμενο έτος. Ωστόσο, αν και δεν αναπροσαρμόζει τους αρχικούς ετήσιους στόχους της, η πρόσφατη κρίση στη Μέση Ανατολή διαμορφώνει νέες συνθήκες αβεβαιότητας, οι επιπτώσεις των οποίων είναι αδύνατο τη δεδομένη χρονική στιγμή να προσδιοριστούν, ως εκ τούτου, οποιαδήποτε εκτίμηση για την ετήσια κερδοφορία είναι εξαιρετικά επισφαλής, ενώ η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί τις εξελίξεις στην αγορά, ώστε να είναι σε θέση να υλοποιήσει τις ενέργειες που απαιτούνται, για να μην αποκλίνει από το σχεδιασμό της.

III. Κλιματικού περιεχομένου θέματα

Ο Όμιλος 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, ο Όμιλος προσαρμόζει διαρκώς το επιχειρηματικό του 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, γεωθερμική και υδροηλεκτρική), (δ) της μείωσης της χρήσης φυσικών πόρων μέσω της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και (ε) της ορθής διαχείρισης των αποβλήτων.

Επιπλέον, ο Όμιλος εστιάζει στην ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων και λύσεων για ένα βιώσιμο μέλλον εφαρμόζοντας τις αρχές της κυκλικής οικονομίας. Για την ενίσχυση αυτού του στόχου έχει δημιουργήσει την πλατφόρμα κυκλικής οικονομίας IN THE LOOP, η οποία δικτυώνει εταιρείες, brands, δημόσιους φορείς και

καταναλωτές, συνεισφέρει στη μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος σε ολόκληρη την αλυσίδα αξίας και σχεδιάζει εξειδικευμένα συστήματα αναβαθμιστικής ανακύκλωσης κλειστού/ελεγχόμενου κύκλου και επαναχρησιμοποίησης.

Ως εκ τούτου, έχει θεσπίσει και επικοινωνήσει σχετικές αρχές και πολιτικές, ενώ έχει διαμορφώσει στρατηγικό πλάνο βιώσιμης ανάπτυξης με συγκεκριμένες ενέργειες, οι οποίες υλοποιούνται με μετρήσιμα θετικά αποτελέσματα εξασφαλίζοντας έτσι την επιχειρηματική του συνέχεια. Παράλληλα, μέσω εξειδικευμένης ομάδας προετοιμάζονται ήδη οι κατάλληλες ενέργειες για την εφαρμογή των απαιτήσεων της νέας οδηγίας CSRD. Οι εξαιρετικές επιδόσεις του Ομίλου αντικατοπτρίζονται και στις αξιολογήσεις που δέχεται από αναγνωρισμένους διεθνείς οργανισμούς, όπως η κατάταξή του στην υψηλότερη κλίμακα «Platinum» στο «Forbes ESG Transparency Index», η οποία αποτυπώνει το επίπεδο διαφάνειας και η βαθμολογία «B» από τον

διεθνή οργανισμό CDP, υπερβαίνοντας τον παγκόσμιο μέσο όρο, για τον τρόπο που διαχειρίζεται τις επιπτώσεις από τις δραστηριότητές του στην κλιματική αλλαγή.

Περισσότερες λεπτομέρειες παρατίθενται στην Έκθεση Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Ενότητα 12) της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης.

IV. 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 ασφαρίζεται, ενώ λαμβάνονται και επιπλέον μέτρα για τη διασφάλιση της πραγματοποίησης συναλλαγών με αξιόπιστους πελάτες (εκτίμηση πιστωτικού κινδύνου, credit scoring, προκαταβολές, κλπ.). Περισσότερες πληροφορίες για τους πιστωτικούς κινδύνους περιλαμβάνονται στη σημείωση 3.31 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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. Ο Όμιλος 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, καθώς βάσει

των μεγεθών του 2023, οι πωλήσεις στις παραπάνω χώρες ανήλθαν στο 0,26% των συνολικών πωλήσεων του Ομίλου.

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. Ο Όμιλος δεν έχει άμεσα σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις

πολεμικές συγκρούσεις. Η συνολική έκθεση στην Ουκρανία και στη Ρωσία είναι ελάχιστη. Βάσει των μεγεθών του 2023, οι πωλήσεις στις δυο αυτές χώρες ανήλθαν στο 0,55% των συνολικών πωλήσεων του Ομίλου (για το 2022, οι αντίστοιχες πωλήσεις είχαν ανέλθει στο 0,2% των συνολικών πωλήσεων του Ομίλου).

Συνεπώς δεν αναμένεται άμεση ουσιώδης επίδραση στις οικονομικές επιδόσεις του Ομίλου, εξαιτίας των προαναφερθέντων εξελίξεων σε γεωπολιτικό επίπεδο, αναφο-

ρικά 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 όλων των εταιρειών κυρίως στην Ευρώπη και ως εκ τούτου και τον Όμιλο. Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και ενδεχόμενα θα αναλάβει σειρά ενεργειών, για να αντισταθμίσει τις όποιες αρνητικές συνέπειες, εφόσον προκύψουν.

Προσωρινό μέρισμα χρήσης 2022

Το προσωρινό μέρισμα 2022 κατεβλήθη στο έτος 2023. Αναλυτικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 22^α Νοεμβρίου 2022 αποφάσισε την διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας προσωρινού μερίσματος για την εταιρική χρήση 2022 συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή της Εταιρείας (μικτό ποσό), το οποίο ποσό με την προσαύξηση που αντιστοιχεί στις 751.396 ίδιες μετοχές, τις οποίες κατείχε η Εταιρεία και οι οποίες εξαιρούνται, σύμφωνα με το νόμο, της καταβολής προσωρινού μερίσματος, ανήλθε σε 0,0697835797 Ευρώ ανά μετοχή.

Το ως άνω ποσό του προσωρινού μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ Α' 167/23.07.2013), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019).

Ρυθμιζόμενη Πληροφορία του Ν. 3556/2007

Η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι σύμφωνα με τις γνωστοποιήσεις που έλαβε από τους παρακάτω μετόχους στις 10 Μαρτίου 2023, πραγματοποιήθηκαν την 9η Μαρτίου 2023 οι ακόλουθες μεταβολές / τροποποιήσεις:

Συνεπώς, το τελικώς καταβαλλόμενο ποσό του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2022 ανερχόταν σε 0,0662944007 Ευρώ ανά μετοχή.

Ημερομηνία αποκοπής του προσωρινού μερίσματος, όπως είχε ήδη ανακοινωθεί, ορίστηκε η Δευτέρα, 30 Ιανουαρίου 2023.

Δικαιούχοι του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2022 ήταν οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) την Τρίτη, 31 Ιανουαρίου 2023 (Record Date).

Η πληρωμή (καταβολή) του τελικού ως άνω προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2022 ξεκίνησε την Παρασκευή, 3 Φεβρουαρίου 2023, και πραγματοποιήθηκε μέσω της πληρώτριας Τράπεζας με την επωνυμία «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.», σύμφωνα με τη διαδικασία που περιεγράφηκε στη σχετική από 08.12.2022 ανακοίνωση της Εταιρείας.

1. Ο κ. Κωνσταντίνος Χαλιορής, μέτοχος και Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, μετέφερε σε δύο Κοινές Επενδυτικές Μεριδές (ΚΕΜ) που δημιούργησε, την μεν πρώτη από κοινού

με το τέκνο του Αλέξανδρο Χαλιορή, τη δε δεύτερη από κοινού με το τέκνο του Σταύρο Χαλιορή (και με πρώτο τη τάξει δικαιούχο σε αμφότερες τις Κοινές Επενδυτικές Μερίδες τον ίδιο), από την ατομική του μερίδα συνολικά 18.000.983 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, δηλαδή ποσοστό 41,153% επί συνόλου 43.741.452 κοινών, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών της Εταιρείας.

Με τις παραπάνω μεταφορές δεν επήλθε καμία απολύτως μεταβολή στον αριθμό και το ποσοστό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου που ελέγχει ο κ. Κωνσταντίνος Χαλιορή, ο οποίος κατέχει 18.936.558 εν συνόλω κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (και ισάριθμα δικαιώματα ψήφου) και ποσοστό 43,292% και πιο συγκεκριμένα 18.000.983 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 41,153%) μέσω των ως άνω δύο Κοινών Επενδυτικών Μερίδων και 935.575 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσο-

στό 2,139%) στην ατομική του μερίδα.

2. Ο κ. Σταύρος Χαλιορή του Κωνσταντίνου, λόγω της συμμετοχής του στην ως άνω Κοινή Επενδυτική Μερίδα (που διατηρεί κατά τα άνω από κοινού με τον Κωνσταντίνο Χαλιορή), κατέχει 9.000.491 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (ποσοστό 20,577%), ενώ ήδη κατέχει 212.071 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 0,484%) στην ατομική του μερίδα και τέλος

3. Ο κ. Αλέξανδρος Χαλιορή του Κωνσταντίνου, λόγω της συμμετοχής του στην ως άνω Κοινή Επενδυτική Μερίδα (που διατηρεί κατά τα άνω από κοινού με τον Κωνσταντίνο Χαλιορή), κατέχει 9.000.492 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (ποσοστό 20,577%), ενώ ήδη κατέχει 212.071 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 0,484%) στην ατομική του μερίδα.

Αντικατάσταση παραιτηθέντος μέλους της Επιτροπής Ελέγχου – Συγκρότηση Επιτροπής Ελέγχου σε Σώμα

Η Εταιρεία γνωστοποίησε ότι συνεπεία της παραίτησης του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη (τρίτο πρόσωπο-Μη Μέλος Δ.Σ.) η οποία είναι σε ισχύ από 28 Απριλίου 2023, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά την συνεδρίασή του στις 02 Μαΐου 2023, όρισε την κα. Σοφία Μάνεση (τρίτο πρόσωπο-Μη Μέλος Δ.Σ.) ως προσωρινή αντικαταστάτη του ως άνω παραιτηθέντος μέλους στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας έως τις 24 Μαΐου 2023, οπότε συνήλθε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, διαπίστωσε στο πρόσω-

πο της κ. Σοφίας Μάνεση επάρκεια γνώσης για το αντικείμενο της Εταιρείας, εχέγγυα ήθους και φήμης, αξιοπιστίας και φερεγγυότητας, ότι διαθέτει επαρκή χρόνο για την εκτέλεση των καθηκόντων της ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και εμπειρία και γνώσεις σε θέματα ελεγκτικής και λογιστικής. Το Διοικητικό Συμβούλιο όρισε τη κα. Σοφία Μάνεση σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους αφού έλαβε υπόψη του τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και αφού διαπίστωσε ότι πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 και ως εκ τούτου δεν έχει σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, ούτε τελεί σε οποιαδήποτε δυνητική ή πραγματική κατάσταση που οδηγεί σε

σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία.

Η Επιτροπή Ελέγχου στις 2 Μαΐου 2023 αποφάσισε την εκλογή του κ. Γεώργιου Σαμοθράκη, Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ως Προέδρου αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 περ. ε' του ν. 4449/2017, ως ισχύει.

Κατόπιν τούτων, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας συγκροτείται σε Σώμα ως ακολούθως:

- Γεώργιος Σαμοθράκης, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
- Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης, Μη Μέλος Δ.Σ. τρίτο πρόσωπο, Μέλος της Επι-

τροπής Ελέγχου

- Σοφία Μάνεση, Μη Μέλος Δ.Σ.-τρίτο πρόσωπο, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, προσωρινώς έως την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας στις 24 Μαΐου 2023, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. στ' του ν. 4449/2017.

Τέλος, επισημαίνεται ότι όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, πληρούν τις τασσόμενες από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο (άρθρο 44 παρ. 1 ν. 4449/2017 ως ισχύει και άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020) προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας.

Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας η οποία πραγματοποιήθηκε την 24^η Μαΐου 2023 από απόσταση σε πραγματικό χρόνο μέσω τηλεδιάσκεψης έλαβε τις εξής αποφάσεις μεταξύ άλλων:

- A) ενέκρινε ομόφωνα τη διάθεση (διανομή) των αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022) και ειδικότερα ενέκρινε τη διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 11.300.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως καθώς και προηγούμενων χρήσεων.

Δεδομένου ότι η Εταιρεία, δυνάμει της από 22.11.2022 σχετικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, έχει ήδη προβεί στη διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της για την εταιρική χρήση 2022 προσωρινού μερίσματος συνολικού ποσού 3.000.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0,0697835797 Ευρώ ανά μετοχή

(μικτό ποσό, με την προσαύξηση που αντιστοιχεί στις ίδιες μετοχές που η Εταιρεία κατείχε κατά την ημερομηνία αποκοπής του προσωρινού μερίσματος), η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα τη διανομή του εναπομένοντος ποσού του μερίσματος, και ειδικότερα του ποσού των 8.300.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0,1897513599 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το οποίο ποσό θα προσαυξηθεί κατά το ποσό που αντιστοιχεί στις ίδιες μετοχές τις οποίες η Εταιρεία θα κατέχει κατά την ημερομηνία αποκοπής του μερίσματος, και οι οποίες (ίδιες μετοχές) εξαιρούνται της καταβολής μερίσματος, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 50 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Από το κατά τα ανωτέρω τελικό (μικτό) ποσό του μερίσματος παρακρατείται, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013, όπως ισχύει, ο αναλογών στο μέρισμα φόρος ποσοστού 5%.

- Β) ψήφισε κατά πλειοψηφία θετικά την Έκθεση Αποδοχών της εταιρικής χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022), η οποία συνετάγη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικών και μη), και επεξηγεί τον τρόπο με τον οποίο υλοποιήθηκε η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας για το αμέσως προηγούμενο οικονομικό έτος.
- Γ) ενέκρινε κατά πλειοψηφία την τροποποίηση του σχετικού άρθρου 15 περί αποζημιώσεως των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου του Καταστατικού της Εταιρείας.
- Δ) έλαβε κατά πλειοψηφία την οριστική απόφαση περί ορισμού τις διατά-

ξεις του άρθρου 44 παρ. 1 στ' του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, ως νέου μέλους της Επιτροπής Ελέγχου της Καρ. Σοφίας Μάνεση, η οποία αποτελεί τρίτο πρόσωπο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, σε αντικατάσταση παραιτηθέντος μέλους- τρίτου προσώπου μη μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι του κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη, πληρουμένων στο πρόσωπο του νέου μέλους, τόσο των κριτηρίων ανεξαρτησίας του ν. 4706/2020, όπως ισχύει όσο και των προϋποθέσεων του άρθρου 44 του ν.4449/2017 όπως ισχύει.

Όλες οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στον σύνδεσμο <https://www.thracegroup.com/gr/el/general-meetings/>.

Γνωστοποίηση αποκοπής δικαιώματος μερίσματος / πληρωμής υπολοίπου μερίσματος χρήσεως 2022

Η Εταιρεία ανακοίνωσε, σύμφωνα με την παράγραφο 4.1.3.4 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ότι η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24^{ης} Μαΐου 2023 ενέκρινε ομόφωνα τη διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 11.300.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0.2583361887 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022).

Υπενθυμίζεται ότι στις 3 Φεβρουαρίου 2023, η Εταιρεία προέβη στην καταβολή προς τους μετόχους προσωρινού μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης 2022, συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το οποίο με την προσαύξηση που αντιστοιχούσε στις 751.396 ίδιες μετοχές που κατείχε η Εταιρεία και οι οποίες εξαιρέθηκαν κατά νόμο της καταβολής

του εν λόγω προσωρινού μερίσματος, ανήλθε σε 0,0697835797 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό).

Κατόπιν τούτων, το υπόλοιπο προς διανομή ποσό του μερίσματος εκ των κερδών της κλειόμενης χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022) ανήλθε σε 8.300.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,1897513599 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το οποίο ποσό μετά την προσαύξηση που αντιστοιχεί στις 751.396 ίδιες μετοχές που κατέχει η Εταιρεία και οι οποίες εξαιρούνται της καταβολής μερίσματος ανήλθε σε 0,1930679039 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό).

Από το ως άνω ποσό παρακρατείται βάσει των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ Α' 167/23.07.2013), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από άρθρο 24 του ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019), ο αναλογών στο μέρισμα φόρος ποσοστού 5%.

Συνεπώς το τελικώς καταβαλλόμενο ποσό του μερίσματος ανήλθε σε 0,1834145087 Ευρώ ανά μετοχή (καθαρό ποσό). Ημερομηνία αποκοπής του μερίσματος ήταν η Τετάρτη, 31 Μαΐου 2023.

Δικαιούχοι του ως άνω υπολοίπου μερίσματος χρήσεως 2022 ήταν οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Αύλων

Τίτλων (Σ.Α.Τ.) μέτοχοι την Πέμπτη, 1 Ιουνίου 2023 (Record Date).

Η καταβολή του ως άνω υπολοίπου μερίσματος χρήσεως 2022 ξεκίνησε την Τετάρτη, 7 Ιουνίου 2023 και πραγματοποιήθηκε μέσω της πληρώτριας Τράπεζας «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.».

Εκ νέου συγκρότηση σε σώμα της Επιτροπής Ελέγχου - Ορισμός νέου μέλους

Η Εταιρεία γνωστοποίησε προς το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014, ότι η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 24^{ης} Μαΐου 2023 αποφάσισε κατά πλειοψηφία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 74 του ν. 4706/2020, την εκλογή-ορισμό νέου μέλος της Επιτροπής Ελέγχου (τρίτου προσώπου μη μέλους του ΔΣ) και δη της κ. Σοφίας Μάνεση, σε αντικατάσταση παραιτηθέντος μέλους της (τρίτου προσώπου ωσαύτως μη μέλους του ΔΣ) και δη του κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη.

Επισημαίνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου και υπό τη νέα της σύνθεση:

- (α) συνιστά Ανεξάρτητη Μεικτή Επιτροπή,
- (β) αποτελείται από τρία (3) συνολικά μέλη και ειδικότερα από ένα (1) Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δύο (2) τρίτα πρόσωπα - Μη Μέλη αυτού, ανεξάρτητα από την Εταιρεία, ήτοι άπαντα τα πρόσωπα πληρούν στο σύνολό τους τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και
- (γ) η θητεία της συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι θα είναι

πενταετής, λήγουσα την 11^η Φεβρουαρίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως, σε καμία περίπτωση, ωστόσο, δεν μπορεί να υπερβεί την εξαετία.

Ειδικότερα σε συνέχεια της προρρηθείσας απόφασής της, η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, έχει ως ακολούθως:

- 1) Γεώργιος Σαμοθράκης του Παναγιώτη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
- 2) Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης του Ελευθέριου, τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 3) Σοφία Μάνεση του Νικολάου, τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,

ενώ παράλληλα διαπιστώθηκαν και επιβεβαιώθηκαν εκ νέου για έκαστο εκ των ανωτέρω μελών της Επιτροπής:

- (α) η συνδρομή των κριτηρίων ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 και της με αριθμό 60/18.09.2020 Εγκυκλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τις προβλέψεις της ισχύουσας και εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας,

- (β) η πλήρωση από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, ήτοι:
- (i) η μη κατοχή άμεσα ή έμμεσα ποσοστού δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερου του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και
 - (ii) η απαλλαγή από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους,
- (γ) η μη συνδρομή του κωλύματος της διάταξης του άρθρου 3 παρ. 4 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, ήτοι της μη έκδοσης εντός ενός (1) έτους, πριν ή από την εκλογή του μέλους αντίστοιχα, τελεσίδικης δικαστικής απόφασης που αναγνωρίζει την υπαιτιότητά του για ζημιολύγες συναλλαγές εταιρείας ή μη εισηγμένης εταιρείας του ν. 4548/2018 με συνδεδεμένα μέρη,
- (δ) η μη συνδρομή κωλυμάτων/ασυμβιβάστων που τίθενται από τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου περί εταιρικής διακυβέρνησης, συμπεριλαμβανομένου του εφαρμοζομένου από την Εταιρεία Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, του Κανονισμού Λειτουργίας και της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας.
- (ε) η επαρκής γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, και τέλος
- (στ) η συνδρομή της επιβαλλόμενης από τη διάταξη του άρθρου 44 παρ. 1, περ. ζ' του ν. 4449/2017 επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική και λογιστική (συμπεριλαμβανόμενης της γνώσης και κατανόησης των Διεθνών Προτύπου Ελέγχου) στο πρόσωπο του συνόλου των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.
- Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτής της 25^{ης} Μαΐου 2023 εξέλεξαν ομόφωνα ως Πρόεδρο της Επιτροπής τον κ. Γεώργιο Σαμοθράκη του Παναγιώτη, αφού προηγουμένως διαπιστώθηκε ότι το εν λόγω πρόσωπο:
- (α) είναι ανεξάρτητο από την ελεγχόμενη οντότητα κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει και
 - (β) είναι το πλέον κατάλληλο για τη θέση του Προέδρου βάσει επαγγελματικής κατάρτισης, γνωστικού υποβάθρου και εμπειρίας.
- Κατόπιν τούτων, η Επιτροπή Ελέγχου υπό την νέα της οριστική σύνθεση συγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα ως ακολούθως:
- 1) Γεώργιος Σαμοθράκης του Παναγιώτη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος της Επιτροπής
 - 2) Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης του Ελευθέριου, τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Μέλος της Επιτροπής
 - 3) Σοφία Μάνεση του Νικολάου, τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής.

Έναρξη εφαρμογής Προγράμματος Αγοράς Ιδίων Μετοχών

Η Εταιρεία ανακοίνωσε σύμφωνα με τον Κανονισμό 596/2014/ΕΕ και τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε την έναρξη εφαρμογής και υλοποίησης του προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών της Εταιρείας, όπως το Πρόγραμμα αυτό αποφασίστηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 24^{ης} Μαΐου 2023.

Υπενθυμίζεται ότι δυνάμει του ως άνω Προγράμματος, προβλέφθηκε η δυνατότητα αγοράς ιδίων μετοχών, μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών, σύμφωνα με τις διατάξεις

των άρθρων 49 & 50 του Ν.4548/2018, έως 24.05.2025, και δη η δυνατότητα αγοράς κατ' ανώτατο όριο 4.341.876 κοινών, ονομαστικών μετοχών (συνυπολογιζομένων και δη συναθροισμένων σε σχέση με το ως άνω όριο του συνόλου των ιδίων μετοχών που ήδη κατέχει η Εταιρεία στο πλαίσιο προηγούμενων προγραμμάτων αγοράς ιδίων μετοχών), με εύρος τιμών αγοράς τα πενήντα λεπτά του Ευρώ (0,50 €) ανά μετοχή (κατώτατο όριο) και τα δέκα Ευρώ (10,00 €) ανά μετοχή (ανώτατο όριο).

Οι αγορές πραγματοποιούνται σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

Γνωστοποίηση Απόφασης Διανομής Προσωρινού Μερίσματος Χρήσεως 2023

Η Εταιρεία γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό, ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 25^{ης} Σεπτεμβρίου 2023, αποφάσισε την διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας προσωρινού μερίσματος εκ των κερδών της τρέχουσας εταιρικής χρήσης 2023 συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή της Εταιρείας (μικτό ποσό).

Το τελικό ποσό του προσωρινού μερίσματος που κατεβλήθη ανά μετοχή, θα προσυζητηθεί κατά το ποσό που αντιστοιχεί στις ίδιες μετοχές, που θα κατέχει η Εταιρεία κατά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος είσπραξης του προσωρινού μερίσματος.

Το ως άνω ποσό του προσωρινού μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ Α' 167/23.07.2013), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019).

Η διανομή του προσωρινού μερίσματος πραγματοποιείται μετά την πάροδο δύο (2) μηνών από την καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ. της σχετικής ανακοινώσεως περί της δημοσίευσης των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της περιόδου 01.01.2023-30.06.2023 (Α' εξαμηνιο τρέχουσας χρήσεως 2023).

Γνωστοποίηση αποκοπής δικαιώματος προσωρινού μερίσματος/πληρωμής προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2023

Η Εταιρεία, γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 4.1.3.4 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονισμός»), όπως ισχύει, ότι το

Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 25 Σεπτεμβρίου 2023 αποφάσισε την διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας προ-

σωρινού μερίσματος για την χρήση 2023 συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή της Εταιρείας (μικτό ποσό), όπως έχει ενημερωθεί το επενδυτικό κοινό με την από 28 Σεπτεμβρίου 2023 ανακοίνωση της Εταιρείας. (βλέπε σχετική Σημείωση 3.25).

Κατά την από 6 Οκτωβρίου 2023 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθορίστηκαν οι παρακάτω ημερομηνίες:

Ημερομηνία αποκοπής του προσωρινού μερίσματος ορίστηκε η Πέμπτη, 30 Νοεμβρίου 2023 (cut off date).

Δικαιούχοι του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2023 είναι οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Αϋλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) την Παρασκευή, 1 Δεκεμβρίου 2023 (Record Date).

Η πληρωμή (καταβολή) του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2023 θα ξεκινήσει την Τετάρτη, 6 Δεκεμβρίου 2023, και θα πραγματοποιηθεί μέσω της πληρώτριας Τράπεζας «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.» ως ακολούθως:

1. Μέσω των Συμμετεχόντων των δικαιούχων στο Σ.Α.Τ. (Τράπεζες και Χρηματιστηριακές Εταιρείες), σύμφωνα με τον

ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της ΕΛ.Κ.Α.Τ. και τις σχετικές αποφάσεις της ΑΤΗΕΧCSD.

2. Ειδικά στις περιπτώσεις πληρωμής προσωρινού μερίσματος σε κληρονόμους θανόντων δικαιούχων, των οποίων οι τίτλοι τηρούνται στον Ειδικό Λογαριασμό της Μεριδας τους στο Σ.Α.Τ., υπό το χειρισμό της ΑΤΗΕΧCSD, η διαδικασία πληρωμής του μερίσματος θα διενεργείται μετά την ολοκλήρωση της νομιμοποίησης των κληρονόμων, μέσω του δικτύου καταστημάτων της «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.».

Διευκρινίστηκε επίσης προς τους κ.κ. μετόχους ότι το δικαίωμα εισπραξης του προσωρινού μερίσματος παραγράφεται μετά την παρέλευση πενταετίας (άρθρο 250 περ. 15 ΑΚ) από το τέλος του έτους στο οποίο γεννήθηκε η απαίτηση και ότι μετά την ανωτέρω παραγραφή τους τυχόν μη εισπραχθέντα ποσά περιέχονται οριστικά στο Ελληνικό Δημόσιο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 του ν.δ. 1195/1942.

Παραγραφή Μερίσματος Χρήσης 2017

Η Εταιρεία γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό, ότι στις 31 Δεκεμβρίου 2023 εξέπνευσε η πενταετής προθεσμία για την εισπραξη του μερίσματος της εταιρικής χρήσης 2017. Μετά την παρέλευση της πα-

ραπάνω ημερομηνίας τα μερίσματα που δεν έχουν εισπραχθεί από τους δικαιούχους μετόχους παραγράφονται υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

Νέο επενδυτικό πρόγραμμα συνολικού ύψους € 10 εκ. του Ομίλου Πλαστικά Θράκης στον κλάδο της Συσκευασίας στην Ελλάδα

Η Εταιρεία ανακοίνωσε την άμεση έναρξη και υλοποίηση εκτενούς έκτακτου επενδυτικού προγράμματος ύψους €10 εκ., στον κλάδο της Συσκευασίας, το οποίο θα υλοποιηθεί στην Ελλάδα, μέσω της θυγατρικής

εταιρείας Πλαστικά Θράκης Pack A.B.E.E.

Το νέο επενδυτικό πρόγραμμα είναι προσανατολισμένο στη Βιώσιμη Ανάπτυξη, με έμφαση στην περαιτέρω αύξηση της

παραγωγικής δυναμικότητας της συγκεκριμένης θυγατρικής του Ομίλου, αλλά και ευρύτερα του κλάδου της Συσκευασίας, και με τελικό σκοπό αφενός μεν την αποτελεσματικότερη, αμεσότερη και πιο ολοκληρωμένη εξυπηρέτηση των πελατών της ελληνικής αγοράς, με ένα πληρέστερο χαρτοφυλάκιο προϊόντων, και αφετέρου την περαιτέρω ανάπτυξη των εξαγωγών και την συνακόλουθη ενίσχυση της εξωστρέφειας του Ομίλου.

Οι επιμέρους ενέργειες του νέου επενδυτικού προγράμματος, που θα υλοποιηθεί άμεσα από συγκεκριμένη θυγατρική, συνοψίζονται ως ακολούθως:

- Επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό με την τεχνολογία Injection Moulding, η οποία αποτελεί τη βασική τεχνολογία για την παραγωγή πλαστικών δοχείων, προϊόντα που απευθύνονται κυρίως στον κλάδο τροφίμων, στους κλάδους ξενοδοχείων / εστιατορίων και στη βιομηχανία των χρωμάτων,
- Επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό με την τεχνολογία Thermoforming, για την παραγωγή μικρών πλαστικών δο-

χείων, που απευθύνονται κυρίως στον κλάδο των τροφίμων και ειδικότερα των γαλακτοκομικών προϊόντων.

- Επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό παραγωγής προϊόντων χάρτινης συσκευασίας, για προϊόντα που απευθύνονται κυρίως στον κλάδο εστίασης, συμπληρωματικά στο υφιστάμενο προϊόντικό χαρτοφυλάκιο.

Οι νέες επενδύσεις ανέρχονται στο ύψος των €10 εκ. περίπου, είναι συμβατές με τις πρακτικές τις βιώσιμης ανάπτυξης και θα συνεισφέρουν στη μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος, ενώ αναμένεται να βρίσκονται σε πλήρη παραγωγική λειτουργία εντός του πρώτου εξαμήνου του 2024. Με βάση τον συγκεκριμένο χρονικό προγραμματισμό, οι νέες επενδύσεις εκτιμάται ότι θα αυξήσουν άμεσα και ειδικότερα από την αρχή του 2024 την παραγωγική δυναμικότητα της ως άνω θυγατρικής εταιρείας κατά 4.000 τόνους περίπου, σε ετήσια βάση. Η χρηματοδότηση του νέου αυτού επενδυτικού προγράμματος θα πραγματοποιηθεί με συνδυασμό ιδίων κεφαλαίων και εξωτερικής χρηματοδότησης.



Γνωστοποίηση αναφορικά με το ακριβές τελικό καταβαλλόμενο ποσό του προσωρινού μερίσματος της χρήσεως 2023

Η Εταιρεία σε συνέχεια της από 10.10.2023 ανακοίνωσής της, γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 4.1.3.4 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 25ης Σεπτεμβρίου 2023 αποφάσισε την διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας προσωρινού μερίσματος για την εταιρική χρήση 2023 συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή της Εταιρείας (μικτό ποσό), το οποίο ποσό με την

προσαύξηση που αντιστοιχεί στις 798.549 ίδιες μετοχές, τις οποίες κατείχε η Εταιρεία και οι οποίες εξαιρούνται, σύμφωνα με το νόμο, της καταβολής προσωρινού μερίσματος, ανήλθε σε 0,0698602048 Ευρώ ανά μετοχή.

Το ως άνω ποσό του προσωρινού μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ Α' 167/23.07.2013), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019).

Συνεπώς, το τελικώς καταβαλλόμενο ποσό του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2023 ανήλθε σε 0,0663671946 Ευρώ ανά μετοχή.

Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Χρήσεως 2022

Η Εταιρεία σε εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 4.1.3.1 περ. 12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και του άρθρου 17 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014, γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό ότι μετά την ολοκλήρωση του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2022 (φορολογικό έτος 2022), που διενεργήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές

λογιστές της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013, τόσο στην Εταιρεία, όσο και στις θυγατρικές εταιρείες «Thrace Nonwovens & Geosynthetics A.B.E.E.», «Thrace-Polyfilms A.B.E.E.», «Πλαστικά Θράκης Pack A.B.E.E.», «Thrace Eurobent A.B.E.E.», και «Θερμοκήπια Θράκης Α.Ε.» εξεδόθησαν αντίστοιχα φορολογικά πιστοποιητικά με συμπέρασμα “χωρίς επιφύλαξη”.

ΕΝΟΤΗΤΑ 2: Κυριότεροι Κίνδυνοι και Αβεβαιότητες

Διαχείριση Χρηματοοικονομικών κινδύνων

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

Οι εν γένει δραστηριότητες του Ομίλου 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 πρώτων υλών

Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος στη διακύμανση των τιμών του πολυπροπυλενίου (αντιπροσωπεύει περίπου το 45% του κόστους πωληθέντων), την οποία αντιμετωπίζει με ανάλογη μεταβολή στην τιμή πώλησης

του τελικού προϊόντος. Το ενδεχόμενο της μη πλήρους μετακύλισης της αύξησης της τιμής του πολυπροπυλενίου στην τιμή πώλησης προκαλεί αναπόφευκτα συμπίεση των περιθωρίων κέρδους. Για το λόγο αυτό ο Όμιλος προσαρμόζει στο μέτρο του εφικτού τόσο την πολιτική των αποθεμάτων του όσο και την εμπορική πολιτική του, προκειμένου ο εν λόγω κίνδυνος να είναι σε κάθε περίπτωση αντιμετωπίσιμος και διαχειρίσιμος.

Πιστωτικοί κίνδυνοι

Ο πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο εκτίθεται ο Όμιλος και η Εταιρεία, συνίσταται στην πιθανότητα κάποιος αντισυμβαλλόμενος να προκαλέσει στον Όμιλο και στην Εταιρεία οικονομική ζημιά ως αποτέλεσμα της αθέτησης των συμβατικών του υποχρεώσεων.

Ο μέγιστος πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο είναι εκτεθειμένοι ο Όμιλος και η Εταιρεία, κατά την ημερομηνία κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων,

είναι η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών τους στοιχείων. Προκειμένου να αντιμετωπίσει τον πιστωτικό κίνδυνο, 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 εμπράγματα εγγυήσεις επί των περιουσιακών στοιχείων των πελατών.

Για την παρακολούθηση του πιστωτικού κινδύνου, οι πελάτες ομαδοποιούνται ανάλογα με την κατηγορία που ανήκουν, τα χαρακτηριστικά πιστωτικού κινδύνου τους, την ενηλικίωση των απαιτήσεων τους και τα τυχόν προηγούμενα προβλήματα εισπραξιμότητας που έχουν προκαλέσει, λαμβάνοντας επιπλέον υπόψη μελλοντικούς παράγοντες σε σχέση με τους πελάτες καθώς και το οικονομικό περιβάλλον.

Απομείωση

Ο Όμιλος και η Εταιρεία, στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, που υπόκεινται στο μοντέλο των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, περιλαμβάνουν τις απαιτήσεις από πελάτες και λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνωρίζουν 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 ο Όμιλος (ή η Εταιρεία) αναμένει να λάβει. Η διαφορά προεξοφλείται χρησιμοποιώντας μια εκτίμηση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Για τις εμπορικές απαιτήσεις, ο Όμιλος και η Εταιρεία, εφάρμοσαν

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.

Κατά την ημερομηνία της σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διενεργήθηκαν, με βάση τα παραπάνω, απομειώσεις στις απαιτήσεις από πελάτες και λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία.

Στον ακόλουθο πίνακα γίνεται ανάλυση της ενηλικίωσης των πελατών στις 31.12.2023.

Ενηλικίωση υπολοίπων πελατών την 31.12.2023	Όμιλος
01 – 30 ημέρες	18.385
31 – 90 ημέρες	35.046
91 – 180 ημέρες	8.876
180 και άνω	7.324
Μερικό Σύνολο	69.631
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(7.452)
Σύνολο	62.179

Η ανάλυση των προβλέψεων παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα.

Ανάλυση προβλέψεων	Αναμενόμενη πιστωτική ζημιά	Αναμενόμενο ποσοστό πιστωτικής ζημιάς
01 – 30 ημέρες	3	0,02 %
31 – 90 ημέρες	78	0,22 %
91 – 180 ημέρες	377	4,25 %
180 και άνω	6.994	95,51 %
Σύνολο	7.452	100,00 %

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

Ανάλυση υπολοίπων πελατών σε καθυστέρηση την 31.12.2023	Όμιλος
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	46.545
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις 1 – 30 ημέρες	11.856
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις 31 – 90 ημέρες	3.765
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις άνω των 91 ημερών	7.465
Μερικό Σύνολο	69.631
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(7.452)
Σύνολο	62.179

Για ανασφάλιστες απαιτήσεις που βρίσκονται σε καθυστέρηση πάνω από 90 ημέρες και έχουν χαρακτηριστεί επισφαλείς, έχουν σχηματιστεί προβλέψεις οι οποίες κρίνονται επαρκείς.

Αντιστοίχως τα ποσά ενηλικίωσης και καθυστέρησης για το 2022 εμφανίζονται στους παρακάτω πίνακες.

Ενηλικίωση υπολοίπων πελατών την 31.12.2022	Όμιλος
01 – 30 ημέρες	19.708
31 – 90 ημέρες	37.429
91 – 180 ημέρες	8.196
180 και άνω	7.126
Μερικό Σύνολο	72.459
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(7.690)
Σύνολο	64.769

Ανάλυση υπολοίπων πελατών σε καθυστέρηση την 31.12.2022	Όμιλος
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	52.008
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις 1 – 30 ημέρες	9.838
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις 31 – 90 ημέρες	3.015
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις άνω των 91 ημερών	7.598
Μερικό Σύνολο	72.459
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(7.690)
Σύνολο	64.769

Κίνδυνοι ρευστότητας

Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας εστιάζει στη διαχείριση των ταμειακών εισροών και εκροών σε συνεχή βάση, ώστε ο Όμιλος να έχει τη δυνατότητα να ανταποκρίνεται στις ταμειακές του υποχρεώσεις και να διακρατά το αναγκαίο για τη λειτουργία του ύψος ταμειακών διαθεσίμων. Η διαχείριση της ρευστότητας γίνεται με τη διατήρηση ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Κατά την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων υπήρχαν διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις προς τον Όμιλο, οι οποίες κρίνονται επαρκείς για την αντιμετώπιση πιθανής έλλειψης ρευστών διαθεσίμων στο μέλλον.

Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις ανανεώνονται στη λήξη τους, καθώς αποτελούν μέρος των εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.

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

Όμιλος 31.12.2023	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	1-5 Έτη	Πάνω από 5 Έτη	Σύνολο
Προμηθευτές	17.088	21.284	90	-	-	38.462
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	11.611	9.695	72	-	-	21.378
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	4.881	16.776	4.898	-	-	26.555
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (βραχυπρόθεσμο μέρος)	85	444	611	-	-	1.140
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	26.713	1.077	27.790
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (μακροπρόθεσμο μέρος)	-	-	-	1.885	-	1.885
Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-	-	518	-	518
Σύνολο 31.12.2023	33.665	48.199	5.671	29.116	1.077	117.728

Όμιλος 31.12.2022	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	1-5 Έτη	Πάνω από 5 Έτη	Σύνολο
Προμηθευτές	21.357	19.051	222	-	-	40.630
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	11.324	10.367	1.279	-	-	22.970
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	3.658	8.735	14.596	-	-	26.989
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (βραχυπρόθεσμο μέρος)	86	383	498	-	-	967
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	30.993	648	31.641
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (μακροπρόθεσμο μέρος)	-	-	-	1.446	24	1.470
Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-	-	174	-	174
Σύνολο 31.12.2022	36.425	38.536	16.595	32.613	672	124.841

Συναλλαγματικοί κίνδυνοι

Ο Όμιλος εκτίθεται σε συναλλαγματικούς κινδύνους οι οποίοι προέρχονται από υπάρχουσες ή προσδοκώμενες ταμειακές ροές σε ξένο νόμισμα και από τις επενδύσεις οι οποίες έχουν γίνει στις χώρες του εξωτερικού. Ο Όμιλος, χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, κυρίως

συμβόλαια μελλοντικής αγοράς και πώλησης συναλλάγματος, για να αντισταθμίσει τους κινδύνους που απορρέουν από τις μεταβολές στις συναλλαγματικές ισοτιμίες.

Η ανάλυση ευαισθησίας από την επίδραση των μεταβολών συναλλάγματος παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα.

Ξένο Νόμισμα	2023			2022		
	USD	GBP	Λοιπά	USD	GBP	Λοιπά
Μεταβολή Ξένου νομίσματος έναντι Ευρώ*						
Κέρδη προ φόρων						
+5%	(155)	(53)	-	(333)	65	(18)
-5%	172	58	-	368	(72)	21
Ίδια κεφάλαια						
+5%	(58)	(438)	(319)	(56)	(881)	(302)
-5%	64	484	352	62	974	334

* Σημείωση

- Τα Κέρδη προ Φόρων μετατρέπονται με τις μέσες ισοτιμίες της χρήσης.
- Τα Ίδια Κεφάλαια μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία κλεισίματος της χρήσης

Κίνδυνος επιτοκίου

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου έχουν χορηγηθεί από Ελληνικές και ξένες τράπεζες και είναι κατά κύριο λόγο, σε Ευρώ. Ο χρόνος αποπληρωμής τους ποικίλλει, ανάλογα με τη σύμβαση του δανείου και είναι κατά κανόνα συνδεδεμένα με Euribor πλέον περιθωρίου. Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου έχουν χορηγηθεί από διάφορες τράπεζες, με επιτόκιο Euribor, πλέον περιθωρίου και Libor πλέον περιθωρίου.

Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί τις εξελίξεις, αναφορικά με τη διακύμανση

των επιτοκίων και αναλαμβάνει ενέργειες, στο μέτρο του εφικτού για τη συγκράτηση ή περιορισμό των περιθωρίων. Ταυτόχρονα, γίνεται προσπάθεια διαχείρισης της διαθέσιμης ρευστότητας, για τη διαμόρφωση ορθολογικού όγκου δανείων, συγκριτικά με τον όγκο πωλήσεων, το επίπεδο κερδοφορίας και τον όγκο των επενδύσεων του Ομίλου.

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 Όμιλος	
	2023	2022
Αύξηση επιτοκίου 1%	(573)	(610)
Μείωση επιτοκίου 1%	573	610

Κίνδυνος Κεφαλαιακής Επάρκειας

Ο Όμιλος ελέγχει τη κεφαλαιακή επάρκεια χρησιμοποιώντας το δείκτη Καθαρού δανεισμού προς Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) και τον δείκτη Καθαρού δανεισμού προς Ίδια Κεφάλαια. Στόχος του Ομίλου σε σχέση με τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας του στο μέλλον με σκοπό να παρέχει ικα-

νοποιητικές αποδόσεις στους μετόχους και οφέλη σε λοιπούς συμβαλλόμενους, καθώς επίσης και να διατηρεί μία ορθολογική κατανομή κεφαλαίου ώστε να εξασφαλίζει χαμηλό κόστος κεφαλαίου. Για το σκοπό αυτό παρακολουθεί συστηματικά το κεφάλαιο κίνησης, ώστε να διατηρεί ορθολογικά επίπεδα εξωτερικής χρηματοδότησης.

Κίνδυνος Κεφαλαιακής Επάρκειας	Όμιλος	
	2023	2022
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	27.790	31.641
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.885	1.470
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	26.555	26.989
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.140	967
Δανεισμός	57.370	61.067
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	27.801	39.610
Καθαρός δανεισμός**	29.569	21.457
EBITDA*	44.017	48.243
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / EBITDA	0,67	0,44
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	277.054	267.861
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	0,11	0,08

* Αφορά Συνολικές δραστηριότητες.

** Στα χρηματικά διαθέσιμα και συνεπώς στον καθαρό δανεισμό, δεν συμπεριλαμβάνεται ποσό € 13.269 που αφορά προθεσμιακές καταθέσεις, που έχουν συναφθεί κατά την τρέχουσα χρήση, διάρκειας μεγαλύτερης των τριών μηνών, και έχει μεταφερθεί στις λοιπές απαιτήσεις. Επομένως, με την προσθήκη και των προθεσμιακών καταθέσεων του Ομίλου, ο Καθαρός Δανεισμός του Ομίλου ανέρχεται σε € 16.300 (συγκριτικά με € 21.457 το 2022), ενώ η τιμή του δείκτη Καθαρός Δανεισμός / EBITDA ανέρχεται σε 0,37 (0,44 για το 2022), η δε τιμή του δείκτη Καθαρός Δανεισμός / Ίδια Κεφάλαια ανέρχεται σε 0,06 (0,08 για το 2022).

Κίνδυνος Κλιματικής Αλλαγής

Η κατηγοριοποίηση των σχετιζόμενων με το κλίμα κινδύνων περιλαμβάνει τέσσερις βασικές ομάδες κινδύνων, με κινδύνους που σχετίζονται με το νερό, τη θερμοκρασία, τον άνεμο και στη στερεή ύλη σύμφωνα με το Προσάρτημα Α της Κατ' εξουσιοδότηση πράξης για το Κλίμα. Στο πλαίσιο αυτό θα πραγματοποιηθεί αξιολόγηση των κλιματικών κινδύνων και της ευπάθειας των δραστηριοτήτων του Ομίλου, ενώ επισημαίνεται ότι ο Όμιλος διαθέτει και εφαρμόζει Σχέδιο Αντιμετώπισης Έκτακτων Καταστάσεων (ΣΑΕΚ) στις εγκαταστάσεις όπου αποτυπώνονται όλα τα μέτρα πρόληψης που έχουν ληφθεί για την ελαχιστοποίηση του κινδύνου από πυρκαγιά, καύσιμα, έντονη χιονόπτωση

/ παγετό, θυελλώδεις ανέμους, καταιγίδες και πλημμύρες. Παράλληλα πραγματοποιούνται ετησίως δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων όλων των εγκαταστάσεων που σχετίζονται με την πρόληψη και αντιμετώπιση των επιπτώσεων της κλιματικής αλλαγής, καθώς και επενδύσεις παγίων που επίσης προστατεύουν, στο μέτρο του δυνατού, τις εγκαταστάσεις του Ομίλου από φυσικές καταστροφές. Τέλος, επισημαίνεται ότι κατά πάγια τακτική του Ομίλου, οι εγκαταστάσεις ασφαρίζονται κατά παντός κινδύνου, ώστε να διασφαλίζεται ακόμα περισσότερο η ομαλή λειτουργία αλλά και ανάκτηση των λειτουργιών σε περίπτωση φυσικών καταστροφών.

ΕΝΟΤΗΤΑ 3: Σημαντικές Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Οι σημαντικότερες συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων (συνδεδεμένα μέρη), όπως αυτά ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24 περιγράφονται στη συνέχεια.

Σημειώνουμε ότι η αναφορά στις εν λόγω συναλλαγές περιλαμβάνει τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) το ποσό αυτών των συναλλαγών για τη χρήση 2023,
- β) το ανεξόφλητο υπόλοιπό τους στο τέλος της χρήσης (31.12.2023),
- γ) τη φύση της σχέσεως του συνδεδεμένου μέρους με την Εταιρεία καθώς και
- δ) τυχόν πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της Εταιρείας, μόνον όμως εφόσον οι συναλλαγές αυτές είναι ουσιώδεις.

Έσοδα Εταιρείας που προέρχονται από Συνδεδεμένα Μέρη

Ο πίνακας που ακολουθεί περιλαμβάνει τα πιο σημαντικά έσοδα της Εταιρείας (συμπεριλαμβανομένων κύκλου εργασιών και λοιπών εσόδων) από Συνδεδεμένα μέρη, ήτοι από τις θυγατρικές της εταιρείας:

	Έσοδα
Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	1.564
Don & Low LTD	1.537
Πλαστικά Θράκης Pack Α.Β.Ε.Ε.	916
Thrace Polyfilms Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	364
Thrace Ipoma Α.Δ.	280
Synthetic Holdings LTD	280
Thrace Polybulk AB	255
Thrace Synthetic Packaging LTD	208
Thrace Polybulk AS	207
Thrace Linq Inc	200
Σύνολο	5.811

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Εταιρείας σε Συνδεδεμένα Μέρη

Δεν υπάρχουν σημαντικές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας σε Συνδεδεμένα μέρη.

Αμοιβές Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σε επίπεδο Εταιρείας ανήλθαν σε € 1.571 το 2023 έναντι € 1.664 το 2022. Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε επίπεδο Ομίλου ανήλθαν σε € 4.436 το έτος 2023 έναντι € 4.797 το 2022 και αφορούν σε Διοικητικά Συμβούλια 19 εταιρειών, στα οποία συμμετέχουν 31 άτομα και περιλαμβάνουν μισθοδοσίες των εκτελεστικών μελών των Διοικητικών

Συμβουλίων, λοιπές αμοιβές και παροχές τόσο των εκτελεστικών όσο και των μη εκτελεστικών μελών.

Εγγυητικές Επιστολές και Εγγυήσεις υπέρ θυγατρικών

Οι εγγυητικές επιστολές που έχουν εκδοθεί από τράπεζες για λογαριασμό της Εταιρείας υπέρ τρίτων (Δημόσιο, Προμηθευτές, Πελάτες) ανέρχονται σε € 834.

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει την εγγύησή της υπέρ των θυγατρικών της προς τράπεζες για εξασφάλιση από τις τελευταίες μακροπρόθεσμων δανείων. Κατά την 31.12.2023, το ανεξόφλητο ποσό για το οποίο η Εταιρεία έχει εγγυηθεί ανέρχεται σε € 42.187 και αναλύεται ως ακολούθως:

Εγγυήσεις υπέρ θυγατρικών	2023
Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	19.262
Πλαστικά Θράκης Pack Α.Β.Ε.Ε.	18.425
Thrace Polyfilms Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	4.500
Σύνολο	42.187

Αμοιβές Εξωτερικών Ελεγκτών

Κατά την χρήση 2023, οι συνολικές αμοιβές των νόμιμων ελεγκτών, για ελεγκτικές και μη ελεγκτικές υπηρεσίες, ανήλθαν σε € 657 για τον Όμιλο και σε € 98 για την Εταιρεία.

Συνοψίζοντας, δεν υπήρξαν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών, οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες στη χρηματοοικονομική

θέση και τις επιδόσεις της Εταιρείας στη χρήση 2023.

Όλες οι συναλλαγές που περιγράφονται ανωτέρω έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς και δεν περιέχουν κανένα εξαιρετικό ή εξατομικευμένο γνώρισμα, το οποίο θα καθιστούσε επιβεβλημένη την περαιτέρω και ανά συνδεδεμένο μέρος ανάλυση αυτών.

ΕΝΟΤΗΤΑ 4: Αναλυτικές Πληροφορίες κατά το Άρθρο 4 παρ. 7 και 8 του Ν. 3556/2007, όπως ισχύει σήμερα

Η Εταιρεία με βάση το άρθρο 4 παρ. 7 και 8 του Ν. 3556/2007 υποχρεούται να δημοσιεύσει στην παρούσα Έκθεση αναλυτικές πληροφορίες σχετικά με μία σειρά από θέματα, οι οποίες παρατίθενται στη συνέχεια:

4.1 Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την 31.12.2023 ανερχόταν σε είκοσι οκτώ εκατομμύρια οκτακόσιες εξήντα εννέα χιλιάδες τριακόσια πενήντα οκτώ Ευρώ και τριάντα δύο λεπτά (28.869.358,32 Ευρώ), διαιρούμενο σε σαράντα τρία εκατομμύρια επτακόσιες σαράντα μία χιλιάδες τετρακόσιες πενήντα δύο (43.741.452) κοινές, ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εξήντα έξι λεπτών (0,66) του Ευρώ εκάστης. Όλες οι μετοχές είναι κοινές, ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου (με εξαίρεση τυχόν ιδίες μετοχές που κατέχει η Εταιρεία), εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Οργανωμένη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών και συγκεκριμένα στην κατηγορία Κύρια Αγορά στον κλάδο Χημικά – Εξειδικευμένα Χημικά. Η διάρθρωση και

ο τρόπος σχηματισμού του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας παρατίθενται αναλυτικά στο άρθρο 5 του Καταστατικού της Εταιρείας. Οι μετοχές της Εταιρείας εισηχθησαν στο Χρηματιστήριο Αθηνών στις 26 Ιουνίου 1995 και έκτοτε διαπραγματεύονται αδιαλείπτως μέχρι και σήμερα. Από κάθε μετοχή απορρέουν όλα τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που ορίζονται από το νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας. Η κυριότητα εκάστης μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως την πλήρη και ανεπιφύλακτη αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των αποφάσεων που έχουν ληφθεί σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό από τα αρμόδια εταιρικά όργανα. Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα μίας (1) ψήφου.

4.2 Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο νόμος και δεν υφίστανται περιορισμοί στη μεταβίβαση των μετοχών ούτε από το Καταστατικό της ούτε από ιδιαίτερες συμφωνίες ή λοιπές κανονιστικές διατάξεις.

4.3 Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια του Ν. 3556/2007

Αναφορικά με σημαντικές συμμετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο και στα δικαιώματα

ψήφου της Εταιρείας κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του Ν. 3556/2007, οι μέτοχοι της Εταιρείας με ποσοστά άνω του 5%, κατά την 31.12.2023, είναι οι:

ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	ΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ Κ.Ε.Μ.*	ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΚΤΟΣ Κ.Ε.Μ.	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΨΗΦΟΥ
Χαλιορής	Κωνσταντίνος	41,15%	2,13%	43,29%	43,29%
Χαλιορή	Ευφημία	-	20,85%	20,85%	20,85%
Χαλιορής	Αλέξανδρος	20,58%	0,48%	21,06%	0,48%
Χαλιορής	Σταύρος	20,58%	0,48%	21,06%	0,48%

* η σχετική ανακοίνωση αναρτήθηκε στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στις 10 Μαρτίου 2023 και αναφέρει:

Ο κ. Κωνσταντίνος Χαλιορής, μέτοχος και Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, μετέφερε σε δύο Κοινές Επενδυτικές Μερίδες (ΚΕΜ) που δημιούργησε, την μεν πρώτη από κοινού με το τέκνο του Αλέξανδρο Χαλιορή, τη δε δεύτερη από κοινού με το τέκνο του Σταύρο Χαλιορή (και με πρώτο τη τάξει δικαιούχο σε αμφοτερές τις Κοινές Επενδυτικές Μερίδες τον ίδιο), από την ατομική του μερίδα συνολικά 18.000.983 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, δηλαδή ποσοστό 41,153% επί συνόλου 43.741.452 κοινών, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών της Εταιρείας.

Με τις παραπάνω μεταφορές δεν επήλθε καμία απολύτως μεταβολή στον αριθμό και το ποσοστό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου που ελέγχει ο κ. Κωνσταντίνος Χαλιορής, ο οποίος κατέχει 18.936.558 εν συνόλω κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (και ισάριθμα δικαιώματα ψήφου) και ποσοστό 43,292% και πιο συγκεκριμένα 18.000.983 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 41,153%) μέσω των ως άνω δύο Κοινών Επενδυτικών Μερίδων και 935.575 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 2,139%) στην ατομική του μερίδα.

Ο κ. Σταύρος Χαλιορής του Κωνσταντίνου, λόγω της συμμετοχής του στην ως άνω Κοινή Επενδυτική Μερίδα (που διατηρεί κατά τα άνω από κοινού με τον Κωνσταντίνο Χαλιορή), κατέχει 9.000.491 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (ποσοστό 20,577%), ενώ ήδη κατέχει 212.071 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 0,484%) στην ατομική του μερίδα και τέλος

Ο κ. Αλέξανδρος Χαλιορής του Κωνσταντίνου, λόγω της συμμετοχής του στην ως άνω Κοινή Επενδυτική Μερίδα (που διατηρεί κατά τα άνω από κοινού με τον Κωνσταντίνο Χαλιορή), κατέχει 9.000.492 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (ποσοστό 20,577%), ενώ ήδη κατέχει 212.071 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 0,484%) στην ατομική του μερίδα.

Κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας. Τα στοιχεία σχετικά με τον αριθμό των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου των προσώπων που διαθέτουν σημαντικές συμμετοχές, έχουν αντληθεί από το τηρούμενο από την Εταιρεία μετοχολόγιο και τις γνωστοποιήσεις που έχουν περιέλθει κατά νόμο (και τον ΜΑΡ) στην Εταιρεία εκ μέρους των μετόχων αυτής.

4.4 Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου

Δεν υφίσταται μετοχές της Εταιρείας που παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

4.5 Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

Δεν προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί του δικαιώματος

ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

4.6 Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας

Δεν έχει περιέλθει σε γνώση της Εταιρείας η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών της ή στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

4.7 Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Δ.Σ. και τροποποίησης καταστατικού που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο Ν. 4548/2018

Οι κανόνες οι οποίοι προβλέπονται από το Καταστατικό της Εταιρείας τόσο για το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού της Συμβουλίου όσο και για τις τροποποιήσεις του, δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα υπό του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

4.8 Αρμοδιότητα του Δ.Σ. ή ορισμένων μελών του για την έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών της Εταιρείας

Δεν υφίσταται ειδική παγία αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών αυτού για έκδοση νέων μετοχών ή αγορά ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018.

Η σχετική εξουσία και αρμοδιότητα παρέχεται προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δυνάμει σχετικής αποφάσεως της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων αυτής.

4.9 Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

Δεν υφίστανται συμφωνίες, οι οποίες τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

4.10 Σημαντικές συμφωνίες με μέλη του Δ.Σ. ή το προσωπικό της Εταιρείας

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρείας με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή με το προσωπικό αυτής, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας οιασδήποτε δημόσιας πρότασης.

ΕΝΟΤΗΤΑ 5: Ίδιες Μετοχές

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 2^{ας} Φεβρουαρίου 2017 αποφάσισε, μεταξύ άλλων, την έγκριση προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών της Εταιρείας μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά τις διατάξεις του προ ισχύοντος άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/1920, το οποίο έληξε στις 02.02.2019. Στο πλαίσιο του ως άνω προγράμματος και μέχρι τη λήξη αυτού η Εταιρεία απέκτησε 4.324 ίδιες μετοχές.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 19^{ης} Μαρτίου 2019 αποφάσισε, μεταξύ άλλων, την έγκριση προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών της Εταιρείας μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα, το οποίο έληξε στις 19.03.2021. Στο πλαίσιο του ως άνω προγράμματος και μέχρι τη λήξη αυτού η Εταιρεία απέκτησε 318.364 ίδιες μετοχές, με μέση τιμή κτήσεως 2,4373. Ευρώ ανά μετοχή, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,728% του μετοχικού κεφαλαίου.

Η ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 21^{ης} Μαΐου 2021 αποφάσισε, μεταξύ άλλων, την έγκριση προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών της Εταιρείας μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα, το οποίο έληξε στις 21.05.2023. Στο πλαίσιο του ως άνω προγράμματος και μέχρι τη λήξη αυτού η Εταιρεία απέκτησε 428.708 ίδιες μετοχές, με μέση τιμή κτήσεως 5,89. Ευρώ ανά μετοχή, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,98% του μετοχικού κεφαλαίου.

Η ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 25ης Μαΐου 2023

ενέκρινε ομόφωνα την έγκριση προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και ειδικότερα ενέκρινε την αγορά εντός χρονικού διαστήματος είκοσι τεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία λήψεως της παρούσας αποφάσεως ήτοι μέχρι την 24.05.2025, κατ' ανώτατο όριο 4.341.876 κοινών, ονομαστικών μετοχών (συνυπολογιζομένων και δημοσίων σε σχέση με το ως άνω όριο του συνόλου των ιδίων μετοχών που ήδη κατέχει η Εταιρεία στο πλαίσιο προηγούμενων προγραμμάτων αγοράς ιδίων μετοχών), με εύρος τιμών αγοράς τα πενήντα λεπτά (0,50 Ευρώ) ανά μετοχή (κατώτατο όριο) και τα δέκα Ευρώ (10,00 Ευρώ) ανά μετοχή (ανώτατο όριο).

Κατά τη διάρκεια ισχύος του παραπάνω προγράμματος και σε εκτέλεση-υλοποίηση της ως άνω αποφάσεως της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων, η Εταιρεία προέβη, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014 καθώς και του κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) 2016/1052 της Επιτροπής της 8^{ης} Μαρτίου 2016, στην αγορά συνολικά 50.653 κοινών μετά ψήφου, ονομαστικών μετοχών, με μέση τιμή κτήσεως 4,69 Ευρώ ανά μετοχή, οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,12% του μετοχικού κεφαλαίου.

Η Εταιρεία κατέχει με ημερομηνία 31.12.2023 συνολικά 802.049 ίδιες μετοχές οι οποίες αντιστοιχούν σε ποσοστό 1,83% του μετοχικού κεφαλαίου.

ΕΝΟΤΗΤΑ 6: Επισκόπηση βασικών μεγεθών 2023

1. Αποτελέσματα Ομίλου

Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες

Ο πίνακας ακολούθως απεικονίζει την πορεία των αποτελεσμάτων του Ομίλου (από Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες) στη χρήση 2023 σε σχέση τη χρήση 2022:

Οικονομικά Αποτελέσματα Δωδεκαμήνου 2023

(ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ)

(ποσά σε χιλ.ευρώ)	12μηνο 2023	12μηνο 2022	% Μετ/λής
Κύκλος Εργασιών	345.373	394.382	-12,4%
Μικτά Κέρδη	77.069	84.263	-8,5%
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	22,3%	21,4%	
EBIT	20.663	27.407	-24,6%
Περιθώριο EBIT	6,0%	6,9%	
EBITDA	44.017	48.259	-8,8%
Περιθώριο EBITDA	12,7%	12,2%	
Adjusted EBITDA	44.017	48.850	-9,9%
Περιθώριο Adjusted EBITDA	12,7%	12,4%	
Κέρδη προ Φόρων (ΚΠΦ)	21.336	32.068	-33,5%
Περιθώριο ΚΠΦ	6,2%	8,1%	
Κέρδη Μετά από Φόρους (ΚΜΦ)	18.326	26.270	-30,2%
Περιθώριο ΚΜΦ	5,3%	6,7%	
Σύνολο ΚΜΦ&ΔΜ	17.767	25.777	-31,1%
Περιθώριο ΚΜΦ&ΔΜ	5,1%	6,5%	
Κέρδη ανά μετοχή (σε ευρώ)	0,4134	0,5985	-30,9%

Σημείωση: Οι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης περιγράφονται αναλυτικά στην Ενότητα 7 της παρούσας έκθεσης

Στη συνέχεια ακολουθεί ανάλυση των αποκλίσεων στα βασικά μεγέθη των οικονομικών αποτελεσμάτων, σε σύγκριση με το προηγούμενο έτος. **Σημειώνεται ότι το EBITDA*, το Adjusted EBITDA, το EBIT και τα Κέρδη προ Φόρων (EBT)**

του 2022 περιλαμβάνουν και κέρδη από πωλήσεις προϊόντων COVID – 19 ύψους €5,3 εκατ. Επίσης, τα Κέρδη προ Φόρων και των δύο χρήσεων περιλαμβάνουν λογιστικά κέρδη από αντιστροφή πρόβλεψης σχετικά με απαιτήσεις

από ΟΑΕΔ, που είχαν προηγουμένως διαγραφεί (για περισσότερες λεπτομέρειες, ανατρέξτε στην ενότητα 3.16), ποσού €1.088 για το 2023 και €4.563 για το 2022 αντίστοιχα.

* Το EBITDA ορίζεται ως τα λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών δραστηριοτήτων. Ο υπολογισμός του EBITDA πραγματοποιείται ως ακολούθως:

«Λειτουργικό Κέρδος / (ζημία) προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων – συνεχιζόμενες δραστηριότητες» πλέον «Αποσβέσεις», όπου:

- Λειτουργικό Κέρδος / (ζημία) προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων – συνεχιζόμενες δραστηριότητες (βλέπε «Πληροφόρηση κατά Τομέα, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου», σημ. 3.2): €20.663.
- Αποσβέσεις (βλέπε «Πληροφόρηση κατά Τομέα, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου», σημ. 3.2): €23.354.

Επιπλέον, το Adjusted (Προσαρμοσμένο) EBITDA υπολογίζεται ως το EBITDA, αφαιρουμένων έκτακτων, μη επαναλαμβανόμενων κερδών ή δαπανών, όπου για την περίοδο 01.01.2023 – 31.12.2023, δεν υπήρχαν έκτακτα, μη επαναλαμβανόμενα κέρδη ή δαπάνες..

Κύκλος Εργασιών **€345.373 (-12,4%)**

Μείωση του ενοποιημένου κύκλου εργασιών κατά 12,4%, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος, ενώ, ο όγκος των ενοποιημένων πωλήσεων βρίσκεται περίπου στα ίδια επίπεδα, με μία αύξηση της τάξεως του 0,5%. Καθώς ο όγκος δεν μεταβλήθηκε, συγκρι-

τικά με το προηγούμενο έτος, η μείωση του Κύκλου Εργασιών οφείλεται αποκλειστικά στη μείωση των μέσων τιμών πώλησης, εξαιτίας της μείωσης των μέσων τιμών των α' και β' υλών, καθώς και του κόστους ενέργειας εντός του έτους και την συνεπακόλουθη ενσωμάτωση μέρους αυτής της μείωσης στις μέσες τιμές πώλησης. Πρόκειται για πάγια πρακτική όλων των προμηθευτών στον συγκεκριμένο κλάδο, ενώ και αντίστοιχα μετακυλιείται προς τους πελάτες και ενσωματώνεται στις μέσες τιμές πώλησης μέρος ή το σύνολο των πιθανών αυξήσεων στις μέσες τιμές αγοράς των βασικών στοιχείων κόστους.

Ειδικότερα, ο κλάδος Συσκευασίας παρουσίασε αύξηση του όγκου πωλήσεων κατά 4,3% και ο κλάδος των Τεχνικών Υφασμάτων σημείωσε μείωση του όγκου πωλήσεων της τάξεως του 1,1%, σε σχέση με τη χρήση 2022.

Μικτά Κέρδη **€77.069 (-8,5%)**

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε €77.069 σημειώνοντας μείωση 8,5% σε σχέση με το προηγούμενο έτος, ωστόσο στη σύγκριση με το προηγούμενο έτος θα πρέπει να σημειωθεί ότι κυρίως το πρώτο τρίμηνο του 2022 ο Όμιλος είχε και κέρδη λόγω των πωλήσεων προϊόντων που σχετίζονται με την πανδημία Covid-19 που ανέρχονταν στα €5,3 εκ. σε επίπεδο EBT, EBIT και EBITDA. Σημειώνεται επίσης, ότι τα μηχανήματα που σχετίζονταν με τα προϊόντα COVID-19 αποσβέστηκαν με φθίνουσα απόδοση (diminishing balance method), ως εκ τούτου οι αποσβέσεις στις χρήσεις 2022 και 2023 που σχετίζονται με τη συγκεκριμένη κατηγορία προϊόντων είναι μη σημαντικές.

Το περιθώριο μικτού κέρδους ανήλθε σε 22,3% σε σχέση με 21,4% το 2022.

Κέρδη προ Φόρων και Τόκων (EBIT)

€ 20.663 (-24,6%)

Τα κέρδη πριν από χρηματοοικονομικές και επενδυτικές δραστηριότητες και φόρους ανήλθαν σε €20.663, σημειώνοντας μείωση 24,6%, σε σχέση με το προηγούμενο έτος, ωστόσο η σύγκριση των δυο ετών καθίσταται δυσχερής καθώς το 2022 ο Όμιλος παρουσίασε κέρδη από πωλήσεις σε προϊόντα που σχετίζονται με την πανδημία COVID-19, ύψους €5,3 εκ. Συνεπώς, αφαιρουμένων των έκτακτων κερδών λόγω COVID-19, το 2022 η επαναλαμβανόμενη κερδοφορία EBIT από το παραδοσιακό χαρτοφυλάκιο ανήλθε σε € 22.107, ενώ η απόκλιση που παρουσιάζεται συγκριτικά με το 2023 οφείλεται κυρίως στις αυξημένες αποσβέσεις του έτους 2023 (ετήσια αύξηση αποσβέσεων ύψους € 2.501). Σημειώνεται επίσης, ότι τα μηχανήματα που σχετίζονταν με τα προϊόντα COVID-19 αποσβέστηκαν με φθίνουσα απόδοση (diminishing balance method), ως εκ τούτου οι αποσβέσεις στις χρήσεις 2022 και 2023 που σχετίζονται με τη συγκεκριμένη κατηγορία προϊόντων είναι μη σημαντικές.

Αντίστοιχα, το περιθώριο EBIT διαμορφώθηκε σε 6,0 % σε σχέση με 6,9 % στη χρήση 2022, αν και όπως προαναφέρθηκε η σύγκριση παραμένει δυσχερής, λόγω των κερδών από προϊόντα COVID-19.

Κέρδη προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA)

€ 44.017 (-8,8%)

Τα κέρδη πριν από χρηματοοικονομικές και επενδυτικές δραστηριότητες, αποσβέσεις, απομειώσεις και φόρους ανήλθαν σε €44.017, σημειώνοντας μείωση 8,8% σε σχέση με το προηγούμενο έτος, ωστόσο η σύγκριση των δυο ετών καθίσταται δυσχερής, καθώς το 2022 ο Όμιλος είχε και κέρδη από πωλήσεις σε προϊόντα που

σχετίζονται με την πανδημία COVID-19. Το 2022, η επαναλαμβανόμενη κερδοφορία EBITDA από το παραδοσιακό χαρτοφυλάκιο ανήλθε σε € 42.959 (εξαιρουμένων κερδών €5,3 εκ. σε επίπεδο EBITDA από πωλήσεις σε προϊόντα που σχετίζονται με την πανδημία COVID-19). Επομένως, σε συγκρίσιμους όρους η κερδοφορία EBITDA για το 2023 παρουσίασε αύξηση 2,4%, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.

Αντίστοιχα, το περιθώριο EBITDA διαμορφώθηκε σε 12,7%, σε σχέση με 12,2% το προηγούμενο έτος, αν και όπως προαναφέρθηκε η σύγκριση παραμένει δυσχερής, λόγω των κερδών από προϊόντα COVID-19.

Κέρδη προ φόρων (EBT)

€21.336 (-33,5%)

Το 2023 τα Κέρδη προ Φόρων ανήλθαν σε € 21.336, συγκριτικά με Κέρδη προ Φόρων ύψους € 32.068 για το 2022. Ωστόσο, τα συγκεκριμένα ποσά περιλαμβάνουν μη επαναλαμβανόμενα κέρδη, τα οποία συνοψίζονται ως ακολούθως:

- Έκτακτα κέρδη που σχετίζονται με προϊόντα COVID-19: Το 2022, ο Όμιλος κατέγραψε έκτακτα κέρδη ύψους € 5,3 εκατ.
- Έκτακτα Κέρδη λόγω αντιστροφής προβλέψεων, που σχετίζονται με απαιτήσεις έναντι του ΟΑΕΔ (βλέπε Σημείωση 3.16): Για το 2023, τα έκτακτα κέρδη από αντιστροφή προβλέψεων ανήλθαν σε € 1.088, ενώ για το 2022, το ύψος των αντίστοιχων κερδών ήταν € 4.563. Σημειώνεται ότι η συγκεκριμένη κατηγορία κερδών περιλαμβάνεται στα Χρηματοοικονομικά Έσοδα.

Συνεπώς, σε συγκρίσιμους όρους, εξαιρουμένων των έκτακτων κερδών, τα Κέρδη προ Φόρων του 2023 ανήλθαν σε €

20.248 (ήτοι € 21.336 αφαιρουμένων των κερδών λόγω αντιστροφής πρόβλεψης ύψους €1.088), ενώ το αντίστοιχο ποσό για το 2022 ανήλθε σε €22.244 (ήτοι ΕΒΤ €32.068, αφαιρουμένων των κερδών λόγω COVID-19 ύψους €5.277 και αφαιρουμένων των κερδών λόγω αντιστροφής πρόβλεψης ύψους €4.563). Η σχετική μείωση οφείλεται κυρίως στις αυξημένες αποσβέσεις και χρηματοοικονομικό κόστος, καθώς η αυξημένη λειτουργική κερδοφορία (EBITDA) του 2023 αντιστάθμισε ένα μέρος του επιπλέον κόστους.

Αντίστοιχα, το περιθώριο Κερδών προ φόρων διαμορφώθηκε σε 6,2% σε σχέση με 8,1% το προηγούμενο έτος, αν και όπως προαναφέρθηκε η σύγκριση παραμένει δυσχερής, λόγω των κερδών από προϊόντα COVID-19.

Κέρδη μετά από φόρους €18.326 (-30,2%)

Τα Κέρδη μετά από φόρους ανήλθαν σε €18.326, σημειώνοντας μείωση 30,2% σε σχέση με το προηγούμενο έτος.

Το περιθώριο κερδών μετά από φόρους διαμορφώθηκε σε 5,3% σε σχέση με 6,7% το

προηγούμενο έτος.

Σημειώνεται ότι, όπως έχει αναφερθεί εκτενώς ανωτέρω, για λόγους συγκρισιμότητας, από τα Κέρδη μετά από Φόρους, θα πρέπει να αφαιρεθούν τα έκτακτα κέρδη από προϊόντα COVID-19 και από αντιστροφή προβλέψεων

Κέρδη μετά από φόρους και Δικαιώματα Μειοψηφίας €17.767 (-31,1%)

Τα Κέρδη μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας ανήλθαν σε € 17.767, σημειώνοντας μείωση 31,1% σε σχέση με το προηγούμενο έτος.

Αντίστοιχα, το περιθώριο κερδών μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας διαμορφώθηκε σε 5,1% το 2023 σε σχέση με 6,5% το 2022.

Σημειώνεται ότι, όπως έχει αναφερθεί εκτενώς ανωτέρω, για λόγους συγκρισιμότητας, από τα Κέρδη μετά από Φόρους, θα πρέπει να αφαιρεθούν τα έκτακτα κέρδη από προϊόντα COVID-19 και από αντιστροφή προβλέψεων.

Συνολικές Δραστηριότητες

Λόγω της απόφασης περί οριστικής διακοπής της παραγωγικής λειτουργίας της Thrace Linq INC, η οποία ελήφθη με σκοπό την επικέντρωση του Ομίλου σε περισσότερο κερδοφόρες δραστηριότητες, η εν λόγω δραστηριότητα απεικονίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων ως διακοπόμενη δραστηριότητα.

Για λόγους πληρότητας πληροφόρησης, στη συνέχεια παρατίθεται ο πίνακας των αποτελεσμάτων του Ομίλου συνολικά (από Συνεχιζόμενες και από Διακοπόμενες δραστηριότητες) για τη χρήση 2023 σε σχέση με τη χρήση 2022:

Οικονομικά Αποτελέσματα Δωδεκαμήνου 2023 (ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΕΣ & ΔΙΑΚΟΠΤΟΜΕΝΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ)

(ποσά σε χιλ.ευρώ)	12μηνο 2023	12μηνο 2022	% Μετ/λής
Κύκλος Εργασιών	345.373	394.382	-12,4%
Μικτά Κέρδη	77.069	84.263	-8,5%
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	22,3%	21,4%	
EBIT	20.663	27.391	-24,6%
Περιθώριο EBIT	6,0%	6,9%	
EBITDA	44.017	48.243	-8,8%
Περιθώριο EBITDA	12,7%	12,2%	
Adjusted EBITDA	44.017	48.850	-9,9%
Περιθώριο Adjusted EBITDA	12,7%	12,4%	
Κέρδη προ Φόρων (ΚΠΦ)	21.336	32.052	-33,4%
Περιθώριο ΚΠΦ	6,2%	8,1%	
Κέρδη Μετά από Φόρους (ΚΜΦ)	18.326	26.235	-30,1%
Περιθώριο ΚΜΦ	5,3%	6,7%	
Σύνολο ΚΜΦ&ΔΜ	17.767	25.742	-31,0%
Περιθώριο ΚΜΦ&ΔΜ	5,1%	6,5%	
Κέρδη ανά μετοχή (σε ευρώ)	0,4134	0,5977	-30,8%

Σημείωση: Οι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης περιγράφονται αναλυτικά στην Ενότητα 7 της παρούσας έκθεσης

2. Αποτελέσματα Μητρικής Εταιρείας

Η Εταιρεία, πέραν του συμμετοχικού της χαρακτήρα (holding company) έχει και ως σκοπό δραστηριότητας την παροχή υπηρεσιών υποστήριξης των θυγατρικών της. Ειδικότερα, τα έσοδα της Εταιρείας προέρχονται από την παροχή υπηρεσιών διοικητικής, λειτουργικής και οργανωτικής υποστήριξης, οικονομικών και φοροτεχνικών εργασιών, παροχή υπηρεσιών μηχανοργάνωσης, συμβουλευτικών υπηρεσιών στον τομέα του μάρκετινγκ και των πωλήσεων, την κατάρτιση οικονομικών μελετών και μελετών σκοπιμότητας και την εν γένει παροχή συμβουλών και υπηρεσιών, η οποία εξα-

σφαλίζει την ομαλή και εύρυθμη λειτουργία των θυγατρικών και την εξέλιξή τους σε όλα τα επίπεδα.

Ειδικότερα για το 2023, ο Κύκλος Εργασιών της Εταιρείας για την παροχή των ως άνω υπηρεσιών ανήλθε σε € 5.600 έναντι € 5.658 το 2022, παραμένοντας ουσιαστικά στα ίδια επίπεδα. Η ζημία προ Φόρων Χρημ/κών και Επενδυτικών Αποτελεσμάτων ανήλθε στο 2023 σε € 515, σε σχέση με Ζημία ύψους € 648 το 2022. Τα Κέρδη προ Φόρων για τη χρήση 2023 ανήλθαν σε €12.364 έναντι € 12.775 το 2022, παρουσιάζοντας μείωση της

τάξεως του 3,2%. Τέλος, τα Κέρδη μετά από φόρους το 2023 ανήλθαν σε € 11.070 έναντι € 11.171 το 2022, παρουσιάζοντας μείωση της τάξεως του 0,9%.

3. Αποτελέσματα του Ομίλου Ανά Κλάδο Δραστηριοποίησης

Οι λειτουργικοί τομείς βασίζονται στη διαφορετική ομάδα προϊόντων, τη δομή της διοίκησης του Ομίλου και του συστήματος εσωτερικής αναφοράς. Χρησιμοποιώντας τα κριτήρια, όπως ορίζονται στα λογιστικά πρότυπα και βάσει των διαφορετικών

δραστηριοτήτων του Ομίλου, η δραστηριότητα του Ομίλου χωρίζεται σε δύο τομείς, τον τομέα «Τεχνικών υφασμάτων» και τον τομέα «Συσκευασίας». Οι πληροφορίες των τομέων δραστηριότητας που δεν αποτελούν ξεχωριστούς τομείς για αναφορά, έχουν συγκεντρωθεί και απεικονιστεί στην κατηγορία «Λοιπά», η οποία περιλαμβάνει τον αγροτικό τομέα και τις δραστηριότητες της Μητρικής Εταιρείας.

Η περιγραφή και τα οικονομικά αποτελέσματα των λειτουργικών τομέων του Ομίλου έχουν ως ακολούθως:

Τεχνικά Υφάσματα	Συσκευασία	Λοιπά
		
Παραγωγή και εμπορία συνθετικών υφασμάτων για βιομηχανικές και τεχνικές χρήσεις.	Παραγωγή και εμπορία ειδών συσκευασίας, πλαστικών σάκων, πλαστικών δοχείων για την συσκευασία τροφίμων και χρωμάτων και λοιπών υλικών συσκευασίας για αγροτικές χρήσεις.	Περιλαμβάνεται ο Αγροτικός τομέας και η δραστηριότητα της Μητρικής, η οποία εκτός από τις επενδυτικές της δραστηριότητες παρέχει και Διοικητικές - Οικονομικές - Μηχανογραφικές υπηρεσίες στις θυγατρικές της.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης του 2020, η οποία χαρακτηρίστηκε από την εξάπλωση της πανδημίας του κορονοϊού Covid-19, ο Όμιλος αντιμετώπισε σημαντικά αυξημένη ζήτηση για συγκεκριμένα προϊόντα του υφιστάμενου προϊοντικού χαρτοφυλακίου του και συγκεκριμένα τεχνικά υφάσματα για εφαρμογές προσωπικής προστασίας και υγείας (Personal Protective Equipment). Η υψηλή αυτή ζήτηση συνεχίστηκε και κορυφώθηκε εντός του 2021.

Κατά τη διάρκεια του 2022, παρατηρήθηκε, ραγδαία πτώση της ζήτησης για προϊόντα που σχετίζονται με την πανδημία COVID-19, με αποτέλεσμα οι πωλήσεις του Ομίλου και η σχετική κερδοφορία να

περιοριστεί σημαντικά, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος. Εξάιρεση στα παραπάνω αποτέλεσε το πρώτο τρίμηνο του 2022, όπου λόγω της εξάπλωσης της παραλλαγής «Ομικρον» αλλά κυρίως λόγω της ολοκλήρωσης του τελευταίου μέρους συμβολαίου με τοπικό σύστημα υγείας, παρουσιάστηκε ισχυρή κερδοφορία, πολύ χαμηλότερη ωστόσο από την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Πιο συγκεκριμένα, τα Κέρδη προ Φόρων από Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες σε επίπεδο Ομίλου για το 2022 ανήλθαν σε € 32,1 εκατ., εκ των οποίων, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Διοίκησης, τα € 5,3 σχετίζονταν με προϊόντα COVID-19 και κατανεμήθηκαν

στον Τομέα των «Τεχνικών Υφασμάτων» τα € 3,0 εκατ., ενώ στον Τομέα «Συσκευασίας» κατανεμήθηκε το € 2,3 εκατ.

Πλέον, από το 2023, έχοντας εισέλθει στην μετά-πανδημίας εποχή, τα προϊόντα προσωπικής προστασίας και υγείας δεν αναφέρονται ξεχωριστά, όπως δηλαδή συνέβαινε και πριν την πανδημία, αποτελώντας ουσιαστικά μια ακόμα προϊοντική οικογένεια με περιορισμένη συνεισφορά στη συνολική ετήσια κερδοφορία, στο πλαίσιο της κανονικής δραστηριότητας του Ομίλου.

Στον πίνακα που ακολουθεί συνοψίζεται η πορεία των αποτελεσμάτων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες των επιμέρους κλάδων στους οποίους δραστηριοποιείται ο Όμιλος στη διάρκεια της χρήσης 2023. Η ετήσια λειτουργική και προ φόρων κερδοφορία (EBITDA και EBT) θα πρέπει να συγκρίνεται με την αντίστοιχη κερδοφορία του προηγούμενου έτους, χωρίς να περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα του Ομίλου και στους κλάδους τα έκτακτα κέρδη από πωλήσεις προϊόντων COVID-19:

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΑΝΑ ΚΛΑΔΟ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗΣ (ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ)

Κλάδος	Τεχνικά Υφάσματα			Συσκευασία			Λοιπά		Απαλοιφές		Όμιλος	
	12μηνο 2023	12μηνο 2022	% Μετ.	12μηνο 2023	12μηνο 2022	% Μετ.	12μηνο 2023	12μηνο 2022	12μηνο 2023	12μηνο 2022	12μηνο 2023	12μηνο 2022
Κύκλος Εργασιών	230.755	274.488	-15,9%	125.202	132.672	-5,6%	5.600	5.658	-16.184	-18.436	345.373	394.382
Μικτά Κέρδη	47.555	56.478	-15,8%	28.875	27.239	6,0%	266	282	373	264	77.069	84.263
Περιθώριο Μ.Κ.	20,6%	20,6%		23,1%	20,5%		4,8%	5,0%	-	-	22,3%	21,4%
Κέρδη EBITDA	24.635	29.688	-17,0%	19.655	18.892	4,0%	-263	-339	-10	19	44.017	48.259
Περιθώριο EBITDA	10,7%	10,8%		15,7%	14,2%		-4,7%	-6,0%	-	-	12,7%	12,2%



EBITDA -263

4. Ενοποιημένα Στοιχεία Ισολογισμού Ομίλου

Στον ακόλουθο πίνακα συνοψίζονται τα βασικά στοιχεία της χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου στις 31.12.2023:

(ποσά σε χιλ.ευρώ)	31.12.2023	31.12.2022	% Μετ/λής
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα Πάγια στοιχεία	177.670	169.218	5,0%
Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης	3.154	2.521	25,1%
Επενδύσεις σε Ακίνητα	113	113	0,0%
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	10.316	10.357	-0,4%
Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες	20.475	19.921	2,8%
Καθαρό όφελος από Χρηματοδοτούμενα Προγράμματα καθορισμένων παροχών	9.533	7.169	33,0%
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	138	132	4,5%
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις	326	357	-8,7%
Σύνολο Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικού	221.725	209.788	5,7%
Αποθέματα	72.003	76.415	-5,8%
Φόρος Εισοδήματος Προακαταβληθείς	956	1.984	-51,8%
Πελάτες	62.179	64.769	-4,0%
Λοιπές Απαιτήσεις	21.523	11.945	80,2%
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα	77	284	-72,9%
Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα αυτών	27.801	39.610	-29,8%
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	184.539	195.007	-5,4%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	406.264	404.795	0,4%
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	277.054	267.861	3,4%
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	27.790	31.641	-12,2%
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	1.885	1.470	28,2%
Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού	1.658	1.385	19,7%
Αναβαλλόμενες Φορολογικές υποχρεώσεις	7.910	9.660	-18,1%
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	518	174	197,7%
Σύνολο Μακροπροθεσμων Υποχρεώσεων	39.761	44.330	-10,3%
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	26.555	26.989	-1,6%
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	1.140	967	17,9%
Φόρος Εισοδήματος	1.914	1.048	82,6%
Προμηθευτές	38.462	40.630	-5,3%
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	21.378	22.970	-6,9%
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	89.449	92.604	-3,4%
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	129.210	136.934	-5,6%
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	406.264	404.795	0,4%

Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό

€ 221.725 (+5,7%)

Η αύξηση προήλθε κατά κύριο λόγο από την πραγματοποίηση νέων επενδύσεων (προσθήκες παγίων), κατά τη διάρκεια του έτους, σημαντικά μεγαλύτερες από τις ετήσιες αποσβέσεις.

Κυκλοφορούν Ενεργητικό

€ 184.539 (-5,4%)

Η μείωση του κυκλοφορούντος ενεργητικού κατά 5,4% οφείλεται κυρίως στη σχετική μείωση των αποθεμάτων και των απαιτήσεων, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος, ως αποτέλεσμα της μείωσης του μέσου κόστους των α' και βοηθητικών υλών, αλλά και του κόστους ενέργειας και τη συνεπακόλουθη μείωση των μέσω τιμών πώλησης. Η μείωση των συγκεκριμένων παραμέτρων επέφεραν τη μείωση και των μέσω τιμών των αποθεμάτων και των απαιτήσεων.

> **Αποθέματα: € 72.003 (-5,8%)**

Η μείωση των Αποθεμάτων οφείλεται κυρίως στις συγκριτικά μειωμένες τιμές αγορών α' και β' υλών, ως αναφέρθηκε ανωτέρω.

Ο Μ.Ο. Ημερών Κυκλοφορίας των Αποθεμάτων ωστόσο διαμορφώθηκε σε 101 ημέρες σε σχέση με 87 ημέρες το 2022.

Ο Μ.Ο. Ημερών Κυκλοφορίας Πελατών διαμορφώθηκε σε 67 σε σχέση με 60 το 2022.

Ίδια Κεφάλαια

€ 277.054 (+3,4%)

Τα Ίδια Κεφάλαια διαμορφώθηκαν σε € 277.054 παρουσιάζοντας αύξηση της τάξεως του 3,4% σε σχέση με την 31.12.2022.

Προβλέψεις για Παροχές Προσωπικού (Καθαρή Απαίτηση)

€ 7.875

Η εν λόγω απαίτηση οφείλεται κυρίως στις αποτιμήσεις των περιουσιακών στοιχείων με τη χρήση των επικαιροποιημένων επιτοκίων προεξόφλησης. Η μεγαλύτερη συμμετοχή στο αναλογιστικό πλεόνασμα του Ομίλου προέρχεται από την Don & Low LTD, τα στοιχεία του προγράμματος της οποίας, αναλύονται παρακάτω:

	31.12.2023	31.12.2022
Παρούσα Αξία Υποχρεώσεων	(102.405)	(101.252)
Παρούσα Αξία Περιουσιακών Στοιχείων	111.840	108.355
Καθαρή απαίτηση αναγνωρισμένη στον ισολογισμό	9.435	7.103

Η περιουσιακή διάρθρωση των στοιχείων του ενεργητικού έχει ως εξής:

Κατανομή περιουσιακών στοιχείων	31.12.2023	31.12.2022
Αμοιβαία Κεφάλαια Μετοχικά	78.793	13.418
Αμοιβαία Κεφάλαια Ομολογιακά	13.971	63.480
Αμοιβαία Κεφάλαια Διασποράς Κινδύνου (Diversified Growth Funds)	13.997	22.438
Λοιπά	5.079	9.020
Σύνολα	111.840	108.355

Τα περιουσιακά στοιχεία του προγράμματος είναι αποτιμημένα στην εύλογη τους αξία και περιλαμβάνουν κυρίως αμοιβαία κεφάλαια της Baillie Gifford, Legal & General Investment Management καθώς και της Ninety One plc.

(0,44 για το 2022), η δε τιμή του δείκτη Καθαρός Δανεισμός / Ίδια Κεφάλαια ανέρχεται σε 0,06 (0,08 για το 2022).

Καθαρός Δανεισμός

€ 29.569

Ο καθαρός δανεισμός ανήλθε σε €29.569, ενώ στις 31.12.2022 η εταιρεία είχε καθαρό δανεισμό ύψους €21.457. Ο δείκτης καθαρός δανεισμός / Ίδια κεφάλαια διαμορφώθηκε σε 0,11 την 31.12.2023 έναντι 0,08 την 31.12.2022. Ο δείκτης Καθαρός δανεισμός / EBITDA του Ομίλου για την περίοδο ανήλθε σε 0,67. Σημειώνεται ότι, στις 31.12.2022 η τιμή του δείκτη ήταν 0,44.

Στα χρηματικά διαθέσιμα και συνεπώς στον καθαρό δανεισμό, δεν συμπεριλαμβάνεται ποσό € 13.269 που αφορά προθεσμιακές καταθέσεις, που έχουν συναφθεί κατά την τρέχουσα χρήση, διάρκειας μεγαλύτερης των τριών μηνών, και το σχετικό ποσό έχει μεταφερθεί στις λοιπές απαιτήσεις. Επομένως, με την προσθήκη και των προθεσμιακών καταθέσεων του Ομίλου, ο Καθαρός Δανεισμός του Ομίλου ανέρχεται σε € 16.300 (συγκριτικά με € 21.457 το 2022), ενώ η τιμή του δείκτη Καθαρός Δανεισμός / EBITDA ανέρχεται σε 0,37

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

€89.449 (-3,4%)

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε €89.449, σε σχέση με €92.604 στις 31.12.2022, παρουσιάζοντας μείωση κατά 3,4%, η οποία οφείλεται στη μείωση των Προμηθευτών και των Λοιπών Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων.

> **Προμηθευτές: € 38.462 (-5,3%)**

Η μείωση των Προμηθευτών οφείλεται κυρίως στις σταδιακά χαμηλότερες τιμές αγορών α' και β' υλών και επομένως στη μείωση των σχετικών υποχρεώσεων.

Ο Μ.Ο. Ημερών Κυκλοφορίας Προμηθευτών διαμορφώθηκε σε 54 ημέρες σε σχέση με 57 ημέρες το 2022.

5. Χρηματοοικονομικοί Δείκτες

Σε συνέχεια της ανωτέρω ανάλυσης παρουσιάζονται οι βασικοί Χρηματοοικονομικοί Δείκτες του Ομίλου βάσει Συνολικών δραστηριοτήτων.

Δείκτες	Αριθμητικός Υπολογισμός 2023	2023	2022	Αριθμητικός Υπολογισμός 2022	Επεξήγηση
Δείκτες Κεφαλαιακής Δομής					
Σύνολο Υποχρεώσεων/ Ίδια Κεφάλαια	Σύνολο Υποχρεώσεων: 129.210/ Ίδια Κεφάλαια: 277.054	0,5	0,5	Σύνολο Υποχρεώσεων: 136.934 / Ίδια Κεφάλαια: 267.861	Σχέση Υποχρεώσεων προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/ Ίδια Κεφάλαια	Καθαρός Δανεισμός: 29.569/ Ίδια Κεφάλαια: 277.054	0,11	0,08	Καθαρός Δανεισμός: 21.457/ Ίδια κεφάλαια: 267.861	Σχέση Δανεισμού προς Ίδια Κεφάλαια
Καθαρός Δανεισμός/ EBITDA	Καθαρός Δανεισμός: 29.569/ EBITDA: 44.017	0,67	0,44	Καθαρός Δανεισμός: 21.457/ EBITDA: 48.243	Σχέση Δανεισμού προς Λειτουργικά Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων
Πάγιο Ενεργητικό/ Σύνολο Ενεργητικού	Πάγιο Ενεργητικό: 221.725/ Σύνολο Ενεργητικού: 406.264	0,5	0,5	Πάγιο Ενεργητικό 209.788/ Σύνολο Ενεργητικού: 404.795	Η Κατανομή του Ενεργητικού σε Κυκλοφορούν και Πάγιο Ενεργητικό
Κυκλοφορούν Ενεργητικό/ Σύνολο Ενεργητικού	Κυκλοφορούν Ενεργητικό: 184.539/ Σύνολο Ενεργητικού: 406.264	0,5	0,5	Κυκλοφορούν Ενεργητικό: 195.007/ Σύνολο Ενεργητικού: 404.795	
Ίδια Κεφάλαια/ Καθαρά Ενσώματα Πάγια	Ίδια Κεφάλαια: 277.054 / Ενσώματα Πάγια: 177.670+ Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης: 3.154	1,5	1,6	Ίδια Κεφάλαια: 267.861/ Ενσώματα Πάγια: 169.218+ Περιουσιακά Στοιχεία με Δικαίωμα Χρήσης: 2.521	Ο βαθμός χρηματοδότησης των Ενσώματων Παγίων από τα Ίδια Κεφάλαια
Δείκτες Κεφαλαιακής Μόχλευσης					
Ίδια Κεφάλαια/ Σύνολο Ενεργητικού	Ίδια Κεφάλαια: 277.054/ Σύνολο Ενεργητικού: 406.264	0,7	0,7	Ίδια Κεφάλαια: 267.861/ Σύνολο Ενεργητικού: 404.795	Η σχέση Ιδίων Κεφαλαίων με το Σύνολο του Ενεργητικού
Κάλυψη Τόκων	EBIT ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ: 20.663/ Χρεωστικοί Τόκοι (Τόκοι & Λοιπά Χρηματοοικονομικά (έξοδα) / έσοδα): 2.550	8,1	14,4	EBIT ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ: 27.391/ Χρεωστικοί Τόκοι (Τόκοι & Λοιπά Χρηματοοικονομικά (έξοδα) / έσοδα): 1.901	Δείκτης Κάλυψης των Χρεωστικών Τόκων – Πιστωτικών Τόκων από τα Λειτουργικά Κέρδη (EBIT)

Δείκτες	Αριθμητικός Υπολογισμός 2023	2023	2022	Αριθμητικός Υπολογισμός 2022	Επεξήγηση
Δείκτες Ρευστότητας					
Κυκλοφοριακή Ρευστότητα	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού 184.539/ Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων 89.449	2,1	2,1	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού: 195.007/ Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων: 92.604	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού/Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων
Άμεση Ρευστότητα	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού 184.539-Αποθέματα 72.003/ Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων 89.449	1,3	1,3	Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού: 195.007 -Αποθέματα: 76.415/ Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων: 92.604	(Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού-Αποθέματα) / Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων
Περιθώρια Κέρδους (%)					
Μικτού Κέρδους	Μικτά Αποτελέσματα 77.069/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών 345.373	22,3%	21,4%	Μικτά Αποτελέσματα: 84.263/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών: 394.382	Μικτά Αποτελέσματα/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών
EBITDA	EBITDA 44.017/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών 345.373	12,7%	12,2%	EBITDA 48.243/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών: 394.382	EBITDA/Σύνολο Κύκλου Εργασιών
Adjusted EBITDA	Adjusted EBITDA 44,017/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών 345,373	12,7%	12,4%	Adjusted EBITDA: 48.850/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών: 394.382	Adjusted EBITDA/Σύνολο Κύκλου Εργασιών
Κέρδη Προ Φόρων	Κέρδη προ Φόρων 21,336/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών 345,373	6,2%	8,1%	Κέρδη προ Φόρων: 32.052 / Σύνολο Κύκλου Εργασιών: 394.382	Κέρδη προ Φόρων/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών
Κέρδη μετά από Φόρους και Δικαιώματα Μειοψηφίας	Κέρδη μετά από Φόρους και Δικαιώματα Μειοψηφίας: 17,767/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών: 345,373	5,1%	6,5%	Κέρδη μετά από Φόρους και Δικαιώματα Μειοψηφίας: 25.742/ Σύνολο Κύκλου Εργασιών: 394.382	Κέρδη μετά από Φόρους και Δικαιώματα Μειοψηφίας /Σύνολο Κύκλου Εργασιών
Απαιτήσεων & Υποχρεώσεων (σε ημέρες)					
ΜΟ Ημερών Κυκλοφορίας Πελατών	[(Απαιτήσεις από Πελάτες: 2023 62,179 + Απαιτήσεις από Πελάτες: 2022 64,769)/2] / Πωλήσεις: 2023 345,373*365 ημέρες:	67	60	[(Απαιτήσεις από Πελάτες 2022: 64.769 + Απαιτήσεις από Πελάτες 2021: 64.547)/2] / Πωλήσεις 2022: 394.382 *365 ημέρες	[(Πελάτες 2023 + Πελάτες 2022)/2] / Πωλήσεις 2023*365 ημέρες

Δείκτες	Αριθμητικός Υπολογισμός 2023	2023	2022	Αριθμητικός Υπολογισμός 2022	Επεξήγηση
ΜΟ Ημερών Κυκλοφορίας Αποθεμάτων	$\frac{[(\text{Αποθέματα: 2023: } 72,003 + \text{Αποθέματα: 2022: } 76,415)/2]}{\text{Κόστος Πωληθέντων 2023: } 268,304 * 365 \text{ ημέρες}}$	101	87	$\frac{[(\text{Αποθέματα 2022: } 76.415 + \text{Αποθέματα 2021: } 71.835)/2]}{\text{Κόστος Πωληθέντων 2022: } 310.119 * 365 \text{ ημέρες}}$	$\frac{[(\text{Αποθέματα 2023} + \text{Αποθέματα 2022})/2]}{\text{Κόστος Πωληθέντων 2023} * 365 \text{ ημέρες}}$
ΜΟ Ημερών Κυκλοφορίας Προμηθευτών	$\frac{[(\text{Προμηθευτές 2023: } 38,462 + \text{Προμηθευτές 2022: } 40,630)/2]}{\text{Κόστος Πωληθέντων 2023: } 268,304 * 365 \text{ ημέρες}}$	54	57	$\frac{[(\text{Προμηθευτές 2022: } 40.630 + \text{Προμηθευτές 2021: } 55.441)/2]}{\text{Κόστος Πωληθέντων 2022: } 310.119 * 365 \text{ ημέρες}}$	$\frac{[(\text{Προμηθευτές 2023} + \text{Προμηθευτές 2022})/2]}{\text{Κόστος Πωληθέντων 2023} * 365 \text{ ημέρες}}$

Ενοποιημένες Ταμειακές ροές

Αναφορικά με τις ενοποιημένες ταμειακές ροές, την 31.12.2023 ο Όμιλος εμφανίζει ταμειακά διαθέσιμα ύψους €27.801, σε σύγκριση με €39.610 την 31.12.2022.

TAMEIAKES ΡΟΕΣ	31.12.2023	31.12.2022
EBITDA*	44.017	48.243
Μη ταμειακές και μη λειτουργικές κινήσεις	(752)	(2.083)
Μεταβολή Κεφαλαίου Κίνησης	7.759	(26.379)
Χρηματικά Διαθέσιμα από Λειτουργ. Δραστηριότητες	51.024	19.781
Πληρωθέντες τόκοι & φόροι εισοδήματος & λοιπά χρημ/κά έσοδα	(4.426)	(6.758)
Σύνολο εισροών/εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες	46.598	13.023
Επενδυτικές δραστηριότητες	(26.670)	(36.502)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(32.190)	1.003
Καθαρή αύξηση/(μείωση) χρηματικών διαθεσίμων	(12.262)	(22.476)
Διαθέσιμα έναρξης περιόδου	39.610	63.240
Μεταβολές συναλλ. ισοτιμιών επί διαθεσίμων	453	(1.154)
Διαθέσιμα λήξης περιόδου	27.801	39.610

* Αφορά Συνολικές δραστηριότητες

Σημειώνεται ότι στα χρηματικά διαθέσιμα, δεν συμπεριλαμβάνεται ποσό € 13.269 που αφορά προθεσμιακές καταθέσεις, που έχουν συναφθεί κατά την τρέχουσα χρήση, διάρκειας μεγαλύτερης των τριών μηνών και το ποσό έχει μεταφερθεί στις λοιπές απαιτήσεις.

ΕΝΟΤΗΤΑ 7: Ορισμοί και Συμφωνία Εναλλακτικών Δεικτών Μέτρησης Απόδοσης (ΕΔΜΑ)

Στα πλαίσια λήψης αποφάσεων σχετικά με τον χρηματοοικονομικό, λειτουργικό και στρατηγικό σχεδιασμό του καθώς και για την αξιολόγηση των επιδόσεών του, ο Όμιλος χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ»). Οι δείκτες αυτοί εξυπηρετούν κατά κύριο λόγο την καλύτερη κατανόηση των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου, της χρηματοοικονομικής του θέσης καθώς και της κατάστασης ταμειακών ροών. Οι εναλλακτικοί δείκτες (ΕΔΜΑ) θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα

σε συνδυασμό με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και σε καμία περίπτωση δεν αντικαθιστούν αυτά.

Εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης

Κατά την περιγραφή των εξελίξεων και επιδόσεων του Ομίλου, χρησιμοποιούνται δείκτες όπως το EBIT και το EBITDA.

EBIT

(Ο δείκτης κερδών πριν από χρηματοοικονομικές και επενδυτικές δραστηριότητες και φόρους)

Ο δείκτης EBIT εξυπηρετεί στην καλύτερη ανάλυση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και υπολογίζεται ως εξής: Κύκλος εργασιών μείον το Κόστος Πωληθέντων συν τα λοιπά λειτουργικά έσοδα μείον το σύνολο των λειτουργικών εξόδων, πριν από χρηματοοικονομικές και επενδυτικές δραστηριότητες και φόρους. Το περιθώριο EBIT (%) υπολογίζεται διαιρώντας το EBIT με το σύνολο του κύκλου εργασιών.

EBITDA

(Ο δείκτης λειτουργικών κερδών πριν από χρηματοοικονομικές και επενδυτικές δραστηριότητες, αποσβέσεις και απομειώσεις και φόρους)

Ο δείκτης EBITDA επίσης εξυπηρετεί στην καλύτερη ανάλυση των λειτουργικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και υπολογίζεται ως εξής: Κύκλος εργασιών μείον το Κόστος Πωληθέντων συν τα λοιπά λειτουργικά έσοδα μείον το σύνολο των λειτουργικών εξόδων πριν από αποσβέσεις παγίων στοιχείων, αποσβέσεις επιχορηγήσεων και απομειώσεις και πριν από χρηματοοικονομικές και επενδυτικές δραστηριότητες και φόρους. Το περιθώριο EBITDA (%) υπολογίζεται διαιρώντας το EBITDA με το σύνολο του κύκλου εργασιών.

Adjusted EBITDA

(Ο προσαρμοσμένος δείκτης λειτουργικών κερδών πριν από χρηματοοικονομικές και επενδυτικές δραστηριότητες, αποσβέσεις και απομειώσεις και φόρους)

Ο δείκτης Προσαρμοσμένα EBITDA είναι ο δείκτης EBITDA αφαιρουμένων των εξόδων αναδιοργάνωσης, εξαγορών και συγχωνεύσεων και λοιπών μη επαναλαμβανόμενων εξόδων, που δύναται να πραγματοποιηθούν εντός της περιόδου / έτους, όπως επίσης και οποιονδήποτε μη επαναλαμβανόμενων κερδών (π.χ. κέρδη από την πώληση παγίων).

Καθαρός Δανεισμός	Υπολογίζεται ως το άθροισμα από τα μακροπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια συν τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις συν τα βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια συν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις μείον το υπόλοιπο των λογαριασμών ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα αυτών.
Συνολικός Δανεισμός / Ίδια Κεφάλαια	Υπολογίζεται ως ο λόγος του Καθαρού Δανεισμού (βλ. ανωτέρω) προς το Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων.
Καθαρός Δανεισμός / EBITDA	Υπολογίζεται ως ο λόγος του Καθαρού Δανεισμού (βλ. ανωτέρω) προς τα κέρδη EBITDA.

ΕΝΟΤΗΤΑ 8: Βιώσιμη Ανάπτυξη

Ο στόχος του Ομίλου μέσω των αρχών, της πολιτικής και της στρατηγικής για τη βιώσιμη ανάπτυξη είναι η ανάπτυξη με σεβασμό στην κοινωνία και το περιβάλλον, δημιουργώντας λύσεις για ένα βιώσιμο μέλλον. Προτεραιότητα αποτελούν η παροχή βιώσιμων προϊόντων στο πλαίσιο της κυκλικής οικονομίας, η αύξηση της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης, η συνεχής μείωση των αποβλήτων προς ταφή, η επένδυση σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας και ο σχεδιασμός ενεργειών που θα συμβάλλουν στην περαιτέρω μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος σε ολόκληρη την αλυσίδα αξίας. Η προσέγγιση στη βιώσιμη ανάπτυξη βασίζεται στις εξής έξι

αρχές: (1) Εφαρμογή κυκλικής οικονομίας, (2) Αντιμετώπιση κλιματικής αλλαγής, (3) Ενδυνάμωση ανθρωπίνου δυναμικού, (4) Συνεισφορά στην κοινωνία, (5) Λειτουργία με ακεραιότητα, (6) Εξασφάλιση επιχειρηματικής συνέχειας. Ο Όμιλος έχει θέσει σε ισχύ και εφαρμόζει την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης και έχει αναπτύξει συγκεκριμένο στρατηγικό πλάνο. Οι κυριότεροι κίνδυνοι και διαχείριση αυτών, οι επιδόσεις και οι δεσμεύσεις στο πλαίσιο των Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης του ΟΗΕ περιγράφονται λεπτομερώς στις ετήσιες Εκθέσεις Βιώσιμης Ανάπτυξης και Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

ΕΝΟΤΗΤΑ 9: Προβλεπόμενη Πορεία και Εξέλιξη του Ομίλου για τη Χρήση 2024

Αναφέρονται στην Ενότητα 1: «Σημαντικά Γεγονότα που έλαβαν χώρα στη διάρκεια της χρήσης 2023» της παρούσης Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, υποπαράγραφος II. «Προοπτικές Ομίλου».

ΕΝΟΤΗΤΑ 10: Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Στη συνέχεια παρουσιάζεται σημαντικό γεγονός το οποίο έλαβε χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2023 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσης Έκθεσης :



Προτεινόμενο μέρισμα χρήσης 2023

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, με την από 22 Απριλίου 2024 απόφασή του, αποφάσισε ομόφωνα να εισηγηθεί στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την έγκριση της διαθέσεως (διανομής) των αποτελεσμάτων για την εταιρική χρήση που έληξε την 31.12.2023 και ειδικότερα να προτείνει τη διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 10.250.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,2343314986 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό) από τα κέρδη της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2023 (01.01.2023-31.12.2023), αλλά και από κέρδη προηγούμενων χρήσεων.

Δεδομένου ότι η Εταιρεία, δυνάμει της από 25 Σεπτεμβρίου 2023 σχετικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, προέβη ήδη στη διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της προσωρινού μερίσματος για την εταιρική χρήση 2023 συνολικού ποσού 3.000.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το Διοικητικό Συμβούλιο θα εισηγηθεί συνακόλουθα στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων τη διανομή, του εναπομείναντος ποσού του μερίσματος, και ειδικό-

τερα του ποσού των 7.250.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,1657466698 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το οποίο μικτό ποσό ανά μετοχή θα προσαυξηθεί κατά το ποσό που αντιστοιχεί στις ίδιες μετοχές που θα κατέχει η Εταιρεία κατά την ημερομηνία αποκοπής του μερίσματος (και οι οποίες ίδιες μετοχές εξαιρούνται της καταβολής μερίσματος, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 50 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.)

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, ως μόνο αρμόδιο όργανο θα λάβει την τελική απόφαση επί της ανωτέρω πρότασης-εισήγησης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας Ισολογισμού τα οποία έχουν σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης



ΕΝΟΤΗΤΑ 11: Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης συντάσσεται σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018, του άρθρου 18 του ν. 4706/2020 όπως ισχύει κατά την χρονική στιγμή σύνταξης της παρούσας Εκθέσεως, του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, τον οποίο έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία και τέλος των εκτελεστικών αποφάσεων ή/και εγκυκλίων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, που εκδίδονται κατ' εξουσιοδότηση του ν. 4706/2020, αποτελεί ειδικό και διακριτό τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και περιέχει όλα τα εκ του νόμου επιβαλλόμενα πληροφοριακά στοιχεία.

Ειδικότερα η δομή της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής καλούμενης για λόγους συντομίας και ως «**Δήλωση**» ή «**ΔΕΔ**») είναι η ακόλουθη:

- I. Δήλωση Συμμόρφωσης με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης,
- II. Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης,
- III. Πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του κανονιστικού πλαισίου,
- IV. Περιγραφή του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων αναφορικά με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων,
- V. Στοιχεία αναφορικά με το καθεστώς ελέγχου της Εταιρείας (πληροφορικά στοιχεία (γ), (δ), (στ), (η) και (θ) της παραγράφου 1 του άρθρου 10 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ),

- VI. Διοικητικό Συμβούλιο και Επιτροπές,
- VII. Γενική Συνέλευση και Δικαιώματα των Μετόχων,
- VIII. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

I. ΔΗΛΩΣΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΜΕ ΤΟΝ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΩΔΙΚΑ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η Εταιρεία εφαρμόζει προσηκόντως τις αρχές εταιρικής διακυβέρνησης, όπως αυτές ορίζονται στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο. Σε πλήρη και αποτελεσματική συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 17 του ν. 4706/2020 και του άρθρου 4 της με αριθμό 2/905/03.03.2021 Απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία προέβη δυνάμει της από 16.07.2021 σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, στην οικειοθελή υιοθέτηση και εφαρμογή του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής καλούμενου για λόγους συντομίας και ως «**Κώδικας**»), ο οποίος καταρτίστηκε από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης τον Ιούνιο του 2021 και είναι διαθέσιμος στην ηλεκτρονική διεύθυνση: <http://www.esed.org.gr/code-listed>, στον οποίο (Κώδικα) δηλώνει ρητώς η Εταιρεία ότι υπάγεται χωρίς αποκλίσεις. Η Εταιρεία με τη λήψη και εφαρμογή των κατάλληλων, αναγκαίων και ενδεδειγμένων αποφάσεων και μέτρων, προέβη στην πλήρη, αποτελεσματική, προσήκουσα ουσιαστική και εμπρόθεσμη συμμόρφωση και εναρμόνισή της με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) ως ισχύει σήμερα και δυνάμει του οποίου αναμορφώθηκε ουσιαστικά και επικαιροποιήθηκε το ρυθμιστικό πλαίσιο για την εταιρική διακυβέρνηση,

μέσω της αναβάθμισης των απαιτούμενων οργανωτικών δομών και διαδικασιών εταιρικής διακυβέρνησης, της επαύξησης της αρχής της διαφάνειας και της ενίσχυσης της εμπιστοσύνης των μετόχων και του επενδυτικού κοινού εν γένει, προκειμένου οι ανώνυμες εταιρείες των οποίων οι μετοχές είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά να ανταποκρίνονται στις αυξημένες απαιτήσεις που θέτει η σύγχρονη αγορά κεφαλαίου.

II. ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΚΩΔΙΚΑ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η Εταιρεία, ως προελέχθη, συνεκτιμώντας σε κάθε περίπτωση τις ιδιαιτερότητες της οργανωτικής δομής και λειτουργίας της αποφάσισε αυτοβούλως να υιοθετήσει και εφαρμόσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Ο Κώδικας εφαρμόζεται με βάση την αρχή «Συμμόρφωση ή Εξήγηση» («comply or explain»), η οποία απαιτεί από τις εταιρείες που εφαρμόζουν τον Κώδικα είτε να συμμορφώνονται με το σύνολο των διατάξεών του, είτε να εξηγούν, αιτιολογημένα, τους λόγους μη συμμόρφωσής τους με τις συγκεκριμένες ειδικές πρακτικές του, ενώ η εξήγηση των λόγων μη συμμόρφωσης δεν πρέπει να περιορίζεται μόνον σε απλή αναφορά της πρακτικής με την οποία δεν συμμορφώνεται η Εταιρεία, αλλά να αιτιολογείται με τρόπο ειδικό, ορισμένο, κατανοητό, ουσιαστικό, πλήρη και πειστικό.

Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με το σύνολο των διατάξεων, των ειδικών πρακτικών και αρχών που καθιερώνει ο Κώδικας. Παράλληλα, η Εταιρεία αξιολογεί σε τακτική βάση την συμμόρφωση της με το σύνολο των διατάξεών του και τις ειδικές πρακτικές του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για να προβαίνει στην λήψη και εφαρμογή των κατάλληλων, αναγκαίων

και ενδεδειγμένων μέτρων, όταν και εφόσον αυτό απαιτείται, ώστε να επιτυγχάνει την πλήρη, ουσιαστική και εμπρόθεσμη συμμόρφωση και εναρμόνισή της με τις διατάξεις του.

III. ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΦΑΡΜΟΖΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΙΠΛΕΟΝ ΤΩΝ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ

Η Εταιρεία αναφορικά με τα θέματα εταιρικής διακυβέρνησης εφαρμόζει πιστά και απαρέγκλιτα τις διατάξεις των νόμων 4548/2018, 4706/2020 και 4449/2017, όπως ισχύουν σήμερα, καθώς και τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, τις προβλέψεις και ρυθμίσεις των οποίων έχει ενσωματώσει στο μέτρο του εφικτού, στο Καταστατικό αυτής, στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της, στους Κανονισμούς των επιμέρους Επιτροπών της, στο Εγχειρίδιο Εσωτερικού Ελέγχου και στο σύνολο των επιμέρους διαδικασιών και πολιτικών που έχει θεσπίσει και εφαρμόζει.

Κατά την χρονική στιγμή σύνταξης της παρούσας Εκθέσεως δεν υφίστανται εφαρμόζομενες πρακτικές επιπλέον των προβλέψεων του νόμου. Επιπροσθέτως η Εταιρεία εφαρμόζει τις παραπάνω διατάξεις και τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης στους κανονισμούς των επιτροπών της, στους λοιπούς κανονισμούς, τους κώδικες, τις διαδικασίες και τις πολιτικές της. Επισημαίνεται, τέλος, ότι η Εταιρεία εναρμονίστηκε πλήρως με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης.

IV. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΑΥΤΟΥ

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Control System) συνίσταται στις λειτουργίες τις οποίες έχει καθιερώσει ο Όμιλος, ήτοι τόσο η μητρική Εταιρεία όσο και το σύνολο των λοιπών εταιρειών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, ώστε να εξασφαλίζεται επαρκώς η προστασία της περιουσίας του, να εντοπίζονται, αξιολογούνται και να αντιμετωπίζονται αποτελεσματικά οι σημαντικότεροι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει ή ενδέχεται να αντιμετωπίσει στο μέλλον, να διασφαλίζεται ότι τα οικονομικά στοιχεία βάσει των οποίων συντάσσονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) είναι σωστά, αληθή και ακριβή, καθώς και ότι τηρούνται και εφαρμόζονται οι νόμοι και το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, καθώς και οι αρχές, οι διαδικασίες και οι πολιτικές που υιοθετεί η Διοίκηση.

Η Διοίκηση του Ομίλου για την ανάπτυξη του Συστήματος αυτού, έχει μελετήσει και έχει εφαρμόσει διάφορες Πολιτικές, Διαδικασίες και Κανονισμούς, που έχουν ενταχθεί στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας του.

Με την εφαρμογή του καλύπτεται η Διαχείριση των Πιθανών Κινδύνων σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) στις ακόλουθες τρεις (3) περιοχές:

- 1) Τις δικλίδες ασφαλείας που εφαρμόζει η Εταιρεία και εκάστη από τις λοιπές επιχειρήσεις που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση σε εταιρικό επίπεδο (entity level controls).
- 2) Τις δικλίδες ασφαλείας που εφαρμόζει τόσο η Εταιρεία όσο και το σύνολο των λοιπών επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση κατά την διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, εταιρικών και ενοποιημένων (financial reporting process controls).
- 3) Τις δικλίδες ασφαλείας που εφαρμόζει η Εταιρεία καθώς και το σύνολο των λοιπών επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση στα πληροφοριακά συστήματα (IT controls).

Ειδικότερα:

1) Δικλίδες ασφαλείας σε εταιρικό επίπεδο (entity level controls)

Ρόλος και Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου: Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και γενικότερα σε ό,τι αφορά στην επίτευξη του σκοπού της και στην προώθηση των δραστηριοτήτων της.

Επιπροσθέτως το Διοικητικό Συμβούλιο:

- Καθορίζει τις κύριες αρμοδιότητες και το αντικείμενο κάθε Διεύθυνσης, ώστε ο Διευθύνων Σύμβουλος εν συνεχεία να δύναται να αναθέτει σε κάθε Διευθυντή την ευθύνη κατανομής τους στους υφισταμένους του.
- Εισηγείται προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων περί του διορισμού των Εξωτερικών Ελεγκτών της Εταιρείας, μετά από πρόταση της Επιτροπής

Ελέγχου, και τον καθορισμό των αμοιβών τους.

- Είναι υπεύθυνο για τη σύνταξη έκθεσης με τις αναλυτικές συναλλαγές της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις, την οποία κοινοποιεί στις εποπτικές αρχές.
- Είναι υπεύθυνο για την σύνταξη της Έκθεσης Αποδοχών του άρθρου 112 του ν. 4548/2018.

Σύνταξη Προϋπολογισμού και Παρακολούθηση της Εφαρμογής του σε επίπεδο Διοικητικού Συμβουλίου: Ο Ετήσιος Προϋπολογισμός, που είναι και ο οδηγός της οικονομικής πορείας του Ομίλου, καταρτίζεται σε ετήσια βάση (ενοποιημένος αλλά και ανά κλάδο/θυγατρική) και παρουσιάζεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προκειμένου να εγκριθεί. Οι απολογιστικές Καταστάσεις εκδίδονται περιοδικά, συνοδευόμενες από τις συνοπτικές εκθέσεις αιτιολογήσεως των αποκλίσεων και συζητούνται σε επίπεδο Διοικητικού Συμβουλίου.

Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας: Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας είναι και το εγχειρίδιο της εφαρμογής του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Control System) το οποίο μεταξύ άλλων περιλαμβάνει και τα εξής αντικείμενα:

- Περιγραφή και οδηγίες χειρισμού των διαφόρων λειτουργιών
- Δικλείδες ασφαλείας σε επιμέρους διαδικασίες
- Εκχωρήσεις αρμοδιοτήτων
- Εξουσιοδοτήσεις και όρια των εγκρίσεων δαπανών
- Οδηγίες για Ελέγχους (controls) σε βασικούς τομείς του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Η επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου παρακολουθείται σε συστηματική βάση από την Επιτροπή Ελέγχου μέσω των τακτικών συναντήσεων που διεξάγονται με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και την Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων, στα πλαίσια παρακολούθησης των Ετήσιων Προγραμμάτων Ελέγχων της Εταιρείας και του Ομίλου, τα οποία καταρτίζονται βάσει σχετικής αξιολόγησης κινδύνων.

2) Δικλείδες ασφαλείας διαδικασίας σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων (financial reporting process controls)

Προκειμένου να διασφαλίζεται πλήρως και επαρκώς ότι τα οικονομικά στοιχεία, βάσει των οποίων συντάσσονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις τόσο της Εταιρείας όσο και του Ομίλου (τόσο οι ετήσιες, όσο και οι περιοδικές), είναι ορθά, αληθή και ακριβή, η Εταιρεία εφαρμόζει συγκεκριμένες διαδικασίες ελέγχου, οι οποίες προβλέπουν τα εξής:

- Οι εγγραφές από το λογιστήριο της Εταιρείας πραγματοποιούνται βάσει συγκεκριμένης διαδικασίας που εξασφαλίζει την αυθεντικότητα και γνησιότητα των παραστατικών (ηλεκτρονικών και έγχαρτων) και απαιτεί όλα τα παραστατικά να φέρουν τις ανάλογες ενυπόγραφες εγκρίσεις.
- Η Εταιρεία τηρεί Μητρώο Παγίων στο υποσύστημα Παγίων και διενεργεί αποσβέσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και των Φορολογικών Συντελεστών που προβλέπονται.
- Το Λογιστήριο πραγματοποιεί περιοδικές συμφωνίες των υπολοίπων των λογαριασμών μισθοδοσίας, πελατών, προμηθευτών, ΦΠΑ κλπ.

- Ο Όμιλος καταρτίζει σε ετήσια βάση τον ενοποιημένο προϋπολογισμό. Κάθε θυγατρική συντάσσει τον δικό της εταιρικό προϋπολογισμό, ο οποίος είναι εναρμονισμένος με τους στόχους του Ομίλου. Οι εν λόγω προϋπολογισμοί παρουσιάζονται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προκειμένου να λάβουν την απαραίτητη έγκριση.
 - Κάθε μήνα συντάσσεται λεπτομερής ανά κλάδο / θυγατρική όσο και ενοποιημένη σε επίπεδο Ομίλου παρουσίαση των οικονομικών αποτελεσμάτων. Αυτή γνωστοποιείται στην Διοίκηση της Εταιρείας.
 - Οι εταιρείες οι οποίες απαρτίζουν τον Όμιλο ακολουθούν ενιαίες λογιστικές εφαρμογές και διαδικασίες ακολουθώντας τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRS).
 - Στο τέλος κάθε περιόδου τα λογιστήρια της μητρικής και των θυγατρικών εταιρειών συντάσσουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις τους ακολουθώντας τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRS).
 - Οι Οικονομικές Υπηρεσίες του Ομίλου συλλέγουν όλα τα απαραίτητα στοιχεία από τις θυγατρικές εταιρείες, διενεργούνται οι εγγραφές ενοποίησης και συντάσσονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις κατά τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRS).
 - Υπάρχουν συγκεκριμένες διαδικασίες κλεισίματος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων οι οποίες περιλαμβάνουν προθεσμίες υποβολής, αρμοδιότητες και ενημέρωση για τις απαιτούμενες ενέργειες.
 - Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές, το έργο των οποίων παρακολουθεί η Επιτροπή Ελέγχου, η οποία στη συνέχεια εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας περί της εγκρίσεως αυτών.
 - Οι Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων διενεργούν περιοδικά ελέγχους επί της ακρίβειας, πληρότητας και ορθότητας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- 3) Δικλείδες ασφαλείας στα πληροφοριακά συστήματα (IT controls)**
- Η ευθύνη για την τήρηση των μηχανογραφικών εφαρμογών του Ομίλου και της Εταιρείας ανήκει στη Διεύθυνση Πληροφορικής του Ομίλου. Η συγκεκριμένη Διεύθυνση έχει θέσει ένα ισχυρό πλαίσιο ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων, το οποίο διασφαλίζει την υποστήριξη όχι μόνο των άμεσων, αλλά και των μακροπρόθεσμων στόχων τόσο της Εταιρείας όσο και του Ομίλου.
- Όλες οι εφαρμοζόμενες διαδικασίες περιγράφονται αναλυτικά στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι όλες οι εταιρείες του Ομίλου ακολουθούν το Εγχειρίδιο Πολιτικών του Ομίλου (Group Policies Manual) και συμμορφώνονται στο ακέραιο με τις βασικές αρχές, τους κανόνες και τις διαδικασίες αυτού, προκειμένου να διασφαλίζεται η πιστή και προσήκουσα εφαρμογή του ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων του συνόλου των επιχειρήσεων του Ομίλου. Οι σημαντικότερες από αυτές τις διαδικασίες παρατίθενται στη συνέχεια:
- Ύπαρξη προηγμένης διαδικασίας Back Up (σε Hardware): Σύμφωνα με τον

Κανονισμό Λειτουργίας προβλέπεται η Υπηρεσία Μηχανογράφησης να αναπτύσσει την κατάλληλη υποδομή και να συντηρεί ενναλακτικό μηχανογραφικό σύστημα για την αντικατάσταση του συστήματος / εφαρμογών σε λειτουργία, σε περίπτωση βλάβης των υπολογιστικών συστημάτων της Εταιρείας και του Ομίλου.

- Διαφύλαξη (Απορρήτου) των Μηχανογραφικών Αρχείων της Εταιρείας και του Ομίλου: Η Υπηρεσία Μηχανογράφησης εφαρμόζει τα κατάλληλα συστήματα που εξασφαλίζουν τη «μη» διαρροή των μηχανογραφικών στοιχείων της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Αρχεία του Κεντρικού Ηλεκτρονικού Συστήματος: Ιδιαίτερη προσοχή έχει δοθεί στην δυνατότητα πρόσβασης στο χώρο (data room) που είναι εγκατεστημένο το Κεντρικό Ηλεκτρονικό Σύστημα, ώστε αυτή να παρέχεται μόνο στα εξουσιοδοτούμενα από την Διοίκηση άτομα της Μηχανογράφησης. Η παρεχόμενη πρόσβαση ελέγχεται επαρκώς και ανά τακτά χρονικά διαστήματα.
- Επιπλέον, για τα κύρια συστήματα / πλατφόρμες της Εταιρείας και του Ομίλου (π.χ. ERP-SAP, Σύστημα Ενοποίησης κλπ.) ενοικιάζονται cloud υποδομές (Microsoft Azure), αφού πρώτα έχει εξασφαλιστεί ότι τηρούν τα αυστηρότερα πρωτόκολλα ασφαλείας.
- Αρχεία – Προγράμματα των Περιφερειακών Ηλεκτρονικών Υπολογιστών: Πρόσβαση στα αρχεία και τα προγράμματα του Η/Υ έχουν συγκεκριμένα άτομα με τη χρήση των ατομικών κωδικών (passwords).
- Διαδικασίες Προστασίας του Κεντρικού Ηλεκτρονικού Συστήματος και

των Περιφερειακών Ηλεκτρονικών Υπολογιστών: Η Υπηρεσία Μηχανογράφησης στα πλαίσια προστασίας του μηχανογραφικού συστήματος του Ομίλου, εκμεταλλευόμενη τις δυνατότητες της τελευταίας τεχνολογίας, εφαρμόζει τις πιο εξελιγμένες τεχνικές προστασίας, όπως λογισμικό αντιιών (antivirus security), προστασία του ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail security), τείχος ανάσχεσης πρόσβασης (firewall) κ.α.

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας ελέγχει σε συνεχή και συστηματική βάση την επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθόσον:

- Έχει εγκρίνει τον ισχύοντα Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, στον οποίο έχουν ενταχθεί, οι κατάλληλες Πολιτικές, Διαδικασίες και Κανονισμοί που αποτελούν το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου που εφαρμόζει η Εταιρεία, αλλά και το Εγχειρίδιο Πολιτικών του Ομίλου, που αφορά στις ενιαίες πολιτικές και διαδικασίες που εφαρμόζουν οι θυγατρικές εταιρείες.
- Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας καθώς επίσης και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι παραλήπτες των εκθέσεων που συντάσσονται από τις Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας. Μέσω των εκθέσεων αυτών αξιολογούνται διάφοροι τομείς λειτουργίας της Εταιρείας και του Ομίλου, καθώς και η επάρκεια των Συστημάτων Εσωτερικών Ελέγχων που εφαρμόζονται σε αυτές.

Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 3 περ. ι' του Ν.4706/2020 και την υπ. αρ. 1/891/30.09.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως έχει τροποποιηθεί με την υπ' αρ. ΕΚ 2/917/17.06.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ισχύει, και σε συμμόρφωση με το ανωτέρω κανονιστικό πλαίσιο έλαβε χώρα αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020 (17.07.2021), ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν.4706/2020.

Η εν λόγω αξιολόγηση διενεργήθηκε από ανεξάρτητο αξιολογητή που πληροί τα προβλεπόμενα στην ανωτέρω διάταξη του Ν.4706/2020 και την ως άνω απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς χαρακτηριστικά, σύμφωνα και με την οικεία πολιτική / διαδικασία για την περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, και συγκεκριμένα από την εγγεγραμμένη στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017 Ελεγκτική Εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΑΪΣΓΟΥΩ-ΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» (ΑΜ ΣΟΕΛ 113) που ορίστηκε δυνάμει της από 11.03.2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σε συνέχεια και της σχετικής από 16.07.2021

απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δυνάμει της οποίας προσδιορίστηκαν οι σημαντικές θυγατρικές που συμπεριλήφθηκαν στο εύρος της αξιολόγησης, ήτοι οι εταιρείες Thrace Nonwovens & Geosynthetics ABEE, Πλαστικά Θράκης Pack ABEE και Don & Low Ltd Σκωτίας, κατόπιν της από 08.03.2022 σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

Το εύρος των εργασιών, όπως έχει αποφασιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, συμπεριέλαβε όλα τα αντικείμενα της αξιολόγησης, όπως περιγράφονται στο κεφάλαιο ii.β της απόφασης 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Πιο συγκεκριμένα, το εύρος των εργασιών, ως προς τα αντικείμενα της αξιολόγησης, περιλαμβάνει το Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment), την Διαχείριση Κινδύνων (Risk Management), την επισκόπηση των ελεγκτικών μηχανισμών ελέγχου και των δικλείδων ασφαλείας (Control Activities), το Σύστημα πληροφόρησης και επικοινωνίας (Information and Communication) και την Παρακολούθηση του ΣΕΕ (Monitoring).

Η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) πραγματοποιήθηκε από τον κ. Ευάγγελο Βενιζέλο, Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή (ΑΜ ΣΟΕΛ 39891), Μέλος της ως άνω Ελεγκτικής Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022.

Σύμφωνα με την από 20.03.2023 «Έκθεση Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου» της ως άνω Ελεγκτικής Εταιρείας, η οποία γνωστοποιήθηκε στην Εταιρεία μετά την ολοκλήρωση του έργου της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, με βάση τη διενεργηθείσα εργασία αξιολόγησης, καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν,

σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022, **δεν έχει υποπέσει στην αντίληψη της ως άνω Ελεγκτικής Εταιρείας οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο (άρθρο 14 παρ. 3 περ. ι' και παρ. 4 του Ν.4706/2020, υπ. αρ. 1/891/30.09.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως έχει τροποποιηθεί με την υπ' αρ. ΕΚ 2/917/17.06.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ισχύει).**

Συνεπώς, λόγω της μη ύπαρξης ουσιωδών ευρημάτων, δεν συντρέχει περίπτωση εφαρμογής των διατάξεων ii γ' της υπ. αρ. 1/891/30.09.2020 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως έχει τροποποιηθεί με την υπ' αρ. 2/917/17.06.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ισχύει, και της παρ. Α της υπ' αρ. πρωτ. 425/21.02.2022 επιστολής της ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ (Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Εταιρειών) της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με Θέμα: "Επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις αναφορικά με τις ενέργειες των εισηγμένων εταιριών εν όψει της δημοσίευσης των Ετήσιων Οικονομικών Εκθέσεων και εφαρμογής του νόμου 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιριών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου

και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις», που προβλέπουν ότι στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης πρέπει να περιλαμβάνεται απόκριση της Διοίκησης της Εταιρείας για τα σημαντικά ευρήματα, συμπεριλαμβανομένης σύντομης αναφοράς στα σχέδια δράσης για την αντιμετώπιση τους και των σχετικών χρονοδιαγραμμάτων, καθώς και σύντομη αναφορά απολογιστικά στις ενέργειες που προέβη η Εταιρεία μέσα στο έτος αναφοράς για την αντιμετώπιση των εν λόγω ευρημάτων, με βάση και το προαναφερόμενο σχέδιο δράσης.

Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης

Σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1 του Ν.4706/2020 όπως ισχύει σήμερα, και σε συμμόρφωση με το ανωτέρω κανονιστικό πλαίσιο έλαβε χώρα αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2023 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 4 του Ν. 4706/2020 (17.07.2021).

Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης σύμφωνα με τον αναλυτικό ορισμό του άρθρου 13 του ν.4706/2020 περιλαμβάνει το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, την πρόληψη, εντοπισμό και καταστολή των καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, μηχανισμούς για τη διευκόλυνση άσκησης των δικαιωμάτων των μετόχων και τέλος την πολιτική αποδοχών.

Για την αξιολόγηση συνακόλουθα του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης εξετάστηκαν /αξιολογήθηκαν τα ακόλουθα πεδία:

- α) Η επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,¹ (της μητρικής και των σημαντικών θυγατρικών), ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν.4706/2020.
- Το εύρος των εργασιών, όπως έχει αποφασιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, συμπεριέλαβε όλα τα αντικείμενα της αξιολόγησης, όπως περιγράφονται στο κεφάλαιο ii.β της απόφασης 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Πιο συγκεκριμένα, το εύρος των εργασιών, ως προς τα αντικείμενα της αξιολόγησης, περιλαμβάνει το Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment), την Διαχείριση Κινδύνων (Risk Management), την επισκόπηση των ελεγκτικών μηχανισμών ελέγχου και των δικλίδων ασφαλείας (Control Activities), το Σύστημα πληροφόρησης και επικοινωνίας (Information and Communication) και την Παρακολούθηση του ΣΕΕ (Monitoring).
- β) Η επάρκεια και αποτελεσματικότητα των διαδικασιών για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την καταστολή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- γ) Η επάρκεια και την αποτελεσματικότητα των μηχανισμών επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να καθίσταται ευχερέστερη η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός – εποικοδομητικός διάλογος.
- δ) Η πολιτική αποδοχών ώστε να διαπιστωθεί εάν πράγματι εξυπηρετεί την επιχειρηματική στρατηγική, τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας και τη βιωσιμότητα αυτής.
- ε) Η επάρκεια του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 14 του ν.4706/2020
- στ) τυχόν αποκλίσεις από τη χρήση αντληθέντων κεφαλαίων σύμφωνα με το άρθρο 22 του ν.4706/2020 (εφόσον υφίσταται τέτοια περίπτωση)²
- ζ) Η διάθεση τυχόν περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 23 του ν.4706/2020², και τέλος
- η) Ο βαθμός συμμόρφωσης της Εταιρείας με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ) του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία².
- Η εν λόγω αξιολόγηση διενεργήθηκε από τον Γραμματέα του Διοικητικού Συμβουλίου με την συνδρομή της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων και της Επιτροπής Ελέγχου, όπως ορίσθηκε δυνάμει της από 03.11.2023

1 Το εν λόγω θεματικό πεδίο καλύπτεται μερικώς από την αξιολόγηση που έλαβε χώρα κατά την προηγούμενη χρήση από τον κ. Ευάγγελο Βενιζέλο, Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή (ΑΜ ΣΟΕΛ 39891), Μέλος της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΑΪΣΤΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» (ΑΜ ΣΟΕΛ 113) με ημερομηνία αναφοράς 31.12.2022 και περιλαμβάνει και τις σημαντικές θυγατρικές της Εταιρείας.

2 Τα ανωτέρω στοιχεία ε) έως και η) αποτελούν ειδικότερες θεματικές ενότητες, μη εντασσόμενες στον στενό πυρήνα του ΣΕΔ, ωστόσο αξιολογούνται ως αναγκαίες ενόψει της διατύπωσης του α. 4 παρ. 1 (που αναφέρεται στο ΣΕΔ των διατάξεων 1-24 του ν. 4706).

απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, κατόπιν της από 25.10.2023 σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

Σύμφωνα με την από 26.03.2024 «Έκθεση Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης», η οποία γνωστοποιήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αναφορικά με τη διενεργηθείσα εργασία: «Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει ένα άρτιο, επαρκές και αποτελεσματικό Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης λαμβάνοντας υπόψη το μέγεθος, τη φύση, το εύρος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της και το οποίο περιλαμβάνει όλα όσα προβλέπει η κείμενη νομοθεσία.». Τα ως άνω αποτελέσματα αποτελούν άλλη μία επιβεβαίωση ότι η Εταιρεία βρίσκεται σε διαρκή συμμόρφωση με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της με σκοπό τη σύννομη και εύρυθμη λειτουργία τους.

Σε συνέχεια των ανωτέρω αναφερομένων, και αφού το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προέβη κατά τη λήξη της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2023 (01.01.2023-31.12.2023) σε ετήσια επανεξέταση της εταιρικής στρατηγικής, των κυριότερων επιχειρηματικών κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία στον κλάδο εντός του οποίου δραστηριοποιείται, καθώς και των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου που εφαρμόζει, διαπιστώνει τα ακόλουθα:

- η εταιρική στρατηγική και ο επιχειρηματικός σχεδιασμός υλοποιούνται προσηκόντως και σύμφωνα με τον προγραμματισμό των αρμοδίων Διευθύνσεων, προκειμένου η Εταιρεία να συνεχίσει να διακρίνεται για την πρόωθηση καινοτόμων προϊόντων που ανταποκρίνονται στις διαρκώς εξελισσόμενες και πλέον απαιτητικές ανάγκες των πελατών αυτής, δημιουργώντας αξία για τους ανθρώπους της, συνεισφέροντας στην τοπική κοινωνία και θεμελιώνοντας σχέσεις εμπιστοσύνης,
 - οι κύριοι τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας καθώς και τα ζητήματα που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις τόσο αυτής όσο και του Ομίλου, έχουν τύχει αναλυτικής αναφοράς και αντιμετώπισης στην οικεία Ενότητα της Εκθέσεως Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ο εσωτερικός έλεγχος διεξάγεται σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο και τις αρχές του Κώδικα Δεοντολογίας Εσωτερικού Ελέγχου (Code of Ethics) και καλύπτει τις κυριότερες δραστηριότητες της επιχείρησης, προκειμένου να διαγιγνώσκονται εγκαίρως τυχόν ατασθαλίες, λάθη, αδυναμίες και ενδεχόμενα απάτης που δύνανται να έχουν ως αποτέλεσμα την κακή διαχείριση ή/και την απώλεια περιουσιακών στοιχείων και να επαληθεύεται η αξιοπιστία των χρηματοοικονομικών μεγεθών της οντότητας.

Μη ελεγκτικές υπηρεσίες από τον εξωτερικό ελεγκτή

Η Ελεγκτική Εταιρεία, η οποία είναι επιφορτισμένη με τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου (ή επισκόπηση κατά περίπτωση) των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων), καθώς και την έκδοση της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης, παρείχε προς την Εταιρεία κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2023 (01.01.2023-31.12.2023) και τις ακόλουθες μη ελεγκτικές υπηρεσίες:

- (α) Έκθεση σχετικά με τον προσδιορισμό των δαπανών Έρευνας και Ανάπτυξης (R&D) και του ποσού τους που πραγματοποίησε η Εταιρεία για την περίοδο 01.01.2022 έως 31.12.2022, βάσει των διατάξεων του αρ. 22α και της κοινής υπουργικής απόφασης 100335/2019.
- (β) Έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών αναφορικά με το «Πιστοποιητικό Συμμόρφωσης της «Thrace NonWovens & Geosynthetics S.A.» προς την «EUROBANK SA», την «ALPHA BANK» και την «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» κατά την 31.12.2022.
- (γ) Έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών αναφορικά με το «Πιστοποιητικό Συμμόρφωσης της «Thrace Polyfilms A.B.E.E» προς την «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» κατά την 31.12.2022
- (δ) Τεχνική υποστήριξη σε θέματα συμμόρφωσης της εταιρείας Thrace Polybulk A.S. με το Νορβηγικό φορολογικό και λογιστικό πλαίσιο.
- (ε) Συμμετοχή σε σεμινάριο για τα βασικά οικονομικά μεγέθη που χρησιμοποιούν οι σύγχρονες Διευθύνσεις Ανθρώπινου Δυναμικού για την παρακολούθηση του οργανισμού και τη λήψη των αποφάσεών τους (HR Metrics & Analysis).

Ωστόσο, το γεγονός της παροχής εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας των ως άνω υπηρεσιών (μη ελεγκτικής φύσεως) ουδεμία επίπτωση, άμεση ή έμμεση, είχε στην ανεξαρτησία, αντικειμενικότητα, ακεραιότητα, αξιοπιστία και αποτελεσματικότητα του υποχρεωτικού εκ μέρους της ελέγχου, καθόσον η παροχή των συγκεκριμένων υπηρεσιών πραγματοποιήθηκε από εντελώς διαφορετική Διεύθυνση/Τμήμα της εν λόγω Ελεγκτικής Εταιρείας και από έτερα πρόσωπα, τα οποία ουδεμία ανάμιξη και συμμετοχή (άμεση ή έμμεση) έχουν στη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού

ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (ετησίων και εξαμηνιαίων, εταιρικών και ενοποιημένων) όπου αυτό ήταν αναγκαίο ή η παροχή των εν λόγω υπηρεσιών πραγματοποιήθηκε βάσει συγκεκριμένων δικλείδων ασφαλείας από την Ελεγκτική Εταιρεία και είναι η φύση των υπηρεσιών αυτών τέτοια που δεν επηρεάζει την ανεξαρτησία της, γεγονός που διασφαλίζεται επιπρόσθετα και από τις αυστηρές εσωτερικές διαδικασίες και πρωτόκολλα που εφαρμόζει απαρέγκλιτα η εν λόγω Ελεγκτική Εταιρεία.

Όλες οι ως άνω μη ελεγκτικές υπηρεσίες εγκρίθηκαν από την Επιτροπή Ελέγχου.

V. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ (Γ), (Δ), (ΣΤ), (Η) ΚΑΙ (Θ) ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ 1 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΗΣ ΟΔΗΓΙΑΣ 2004/25/ΕΚ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ, ΤΗΣ 21^{ΗΣ} ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2004.)

Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές (συμπεριλαμβανομένων εμμέσων συμμετοχών μέσω πυραμιδικών διαρθρώσεων ή αλληλοσυμμετοχής) κατά την έννοια του άρθρου 85 της Οδηγίας 2001/34/ΕΚ

Αναφορικά με σημαντικές συμμετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο και στα δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας κατά την έννοια του άρθρου 85 της Οδηγίας 2001/34/ΕΚ και των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του Ν. 3556/2007, οι μέτοχοι της Εταιρείας με ποσοστά άνω του 5%, κατά την 31.12.2023, είναι οι:

ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	ΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ Κ.Ε.Μ.*	ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΚΤΟΣ Κ.Ε.Μ.	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΨΗΦΟΥ
Χαλιορής	Κωνσταντίνος	41,15%	2,13%	43,29%	43,29%
Χαλιορή	Ευφημία	-	20,85%	20,85%	20,85%
Χαλιορής	Αλέξανδρος	20,58%	0,48%	21,06%	0,48%
Χαλιορής	Σταύρος	20,58%	0,48%	21,06%	0,48%

* η σχετική ανακοίνωση αναρτήθηκε στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στις 10 Μαρτίου 2023 και αναφέρει:

Ο κ. Κωνσταντίνος Χαλιορής, μέτοχος και Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, μετέφερε σε δύο Κοινές Επενδυτικές Μεριδες (ΚΕΜ) που δημιούργησε, την μεν πρώτη από κοινού με το τέκνο του Αλέξανδρο Χαλιορή, τη δε δεύτερη από κοινού με το τέκνο του Σταύρο Χαλιορή (και με πρώτο τη τάξει δικαιούχο σε αμφότερες τις Κοινές Επενδυτικές Μεριδες τον ίδιο), από την ατομική του μερίδα συνολικά 18.000.983 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, δηλαδή ποσοστό 41,153% επί συνόλου 43.741.452 κοινών, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών της Εταιρείας.

Με τις παραπάνω μεταφορές δεν επήλθε καμία απολύτως μεταβολή στον αριθμό και το ποσοστό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου που ελέγχει ο κ. Κωνσταντίνος Χαλιορής, ο οποίος κατέχει 18.936.558 εν συνόλω κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (και ισάριθμα δικαιώματα ψήφου) και ποσοστό 43,292% και πιο συγκεκριμένα 18.000.983 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 41,153%) μέσω των ως άνω δύο Κοινών Επενδυτικών Μεριδων και 935.575 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 2,139%) στην ατομική του μερίδα.

Ο κ. Σταύρος Χαλιορής του Κωνσταντίνου, λόγω της συμμετοχής του στην ως άνω Κοινή Επενδυτική Μεριδα (που διατηρεί κατά τα άνω από κοινού με τον Κωνσταντίνο Χαλιορή), κατέχει 9.000.491 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (ποσοστό 20,577%), ενώ ήδη κατέχει 212.071 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 0,484%) στην ατομική του μερίδα και τέλος

Ο κ. Αλέξανδρος Χαλιορής του Κωνσταντίνου, λόγω της συμμετοχής του στην ως άνω Κοινή

Επενδυτική Μεριδα (που διατηρεί κατά τα άνω από κοινού με τον Κωνσταντίνο Χαλιορή), κατέχει 9.000.492 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (ποσοστό 20,577%), ενώ ήδη κατέχει 212.071 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 0,484%) στην ατομική του μερίδα.

Κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5,00% του μετοχικού κεφαλαίου και δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας. Τα στοιχεία σχετικά με τον αριθμό των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου των προσώπων που διαθέτουν σημαντικές συμμετοχές, έχουν αντληθεί από το τηρούμενο από την Εταιρεία μετοχολόγιο και τις γνωστοποιήσεις που έχουν περιέλθει κατά νόμο (και τον ΜΑΡ) στην Εταιρεία εκ μέρους των μετόχων αυτής.

Τους κατόχους κάθε είδους τίτλων που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των εν λόγω δικαιωμάτων.

Δεν υφίστανται τίτλοι, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών της Εταιρείας, οι οποίοι παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Τους κάθε είδους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, όπως τους περιορισμούς των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, τις προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της Εταιρείας,

τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων.

Δεν προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

Τους κανόνες όσον αφορά το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και την τροποποίηση του Καταστατικού.

Οι κανόνες οι οποίοι προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρείας τόσο για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού της Συμβουλίου όσο και για τις τροποποιήσεις αυτού, δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.

Οι εξουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως όσον αφορά τη δυνατότητα έκδοσης ή επαναγοράς μετοχών

Δεν υφίσταται ειδική παγία αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών αυτού για έκδοση νέων μετοχών ή αγορά ιδίων μετοχών, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018.

Η σχετική εξουσία και αρμοδιότητα παρέχεται προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δυνάμει σχετικής αποφάσεως της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων αυτής.

Εντός του πλαισίου αυτού η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24^{ης} Μαΐου 2023 αποφάσισε κατά πλειοψηφία την έγκριση προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και ειδικότερα ενέκρινε την αγορά εντός χρονικού διαστήματος είκοσι τεσσάρων (24) μηνών από την ημερομηνία λήψεως της ως άνω αποφάσεως, ήτοι το αργότερο μέχρι 24.05.2025, κατ' ανώτατο

όριο 4.341.876 κοινών, ονομαστικών μετοχών (συνυπολογιζομένων και δη συναθροισμένων σε σχέση με το ως άνω όριο του συνόλου των ιδίων μετοχών που ήδη κατέχει η Εταιρεία στο πλαίσιο προηγούμενων προγραμμάτων αγοράς ιδίων μετοχών), με εύρος τιμών αγοράς από πενήντα λεπτά του Ευρώ (0,50 €) ανά μετοχή (κατώτατο όριο) έως δέκα Ευρώ (10,00 €) ανά μετοχή (ανώτατο όριο).

VI. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΚΑΙ ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ

1) Σύσταση Διοικητικού Συμβουλίου

Σύμφωνα με το άρθρο 7 παρ. 1 του Καταστατικού της, μετά την τροποποίησή του από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 19^{ης} Μαρτίου 2019, επί σκοπώ εναρμονίσεως με τις διατάξεις του ν. 4548/2018, και όπως ισχύει από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 24^{ης} Μαΐου 2023 η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο αποτελείται από επτά έως δεκαπέντε (7-15) μέλη. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων, μπορούν να είναι μέτοχοι ή μη και η θητεία τους είναι πενταετής, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως, αλλά σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να υπερβεί την εξαετία.

- Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα εναπομείναντα μέλη μπορούν ή να εκλέγουν μέλη αυτού σε αντικατάσταση των ανωτέρω ή να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, με την προϋπόθε-

ση ότι ο αριθμός των εναπομεινάντων μελών δεν είναι μικρότερος από το ήμισυ του αριθμού των μελών κατά το χρόνο επέλευσης των ανωτέρω γεγονότων. Σε καμία περίπτωση, τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

- Με την επιφύλαξη των διατάξεων του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, σε περίπτωση εκλογής αντικαταστάτη, η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 13 του ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει, και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη κι αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.
- Οι πράξεις του εκλεγέντος προσωρινού αντικαταστάτη είναι έγκυρες, ακόμη και αν η Γενική Συνέλευση δεν επικυρώσει την εκλογή του ή ακόμη και αν προβεί στην εκλογή ή μη άλλου οριστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Η θητεία του νέου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου λήγει όταν και όποτε θα έληγε η θητεία του αντικαταστάθέντος μέλους.

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 11^{ης} Φεβρουαρίου 2021 εξέλεξε νέο ενδεκαμελές (11μελές) Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με πενταετή θητεία, ήτοι μέχρι την 11.02.2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής αποφάσεως, αποτελούμενο από τα εξής μέλη:

1. Κωνσταντίνο Χαλιορή του Σταύρου,
2. Θεόδωρο Κίτσο του Κωνσταντίνου,

3. Δημήτριο Μαλάμο του Πέτρου,
4. Βασίλειο Ζαϊρόπουλο του Στυλιανού,
5. Χρίστο Σιάτη του Παναγιώτη,
6. Χρήστο-Αλέξη Κομνηνό του Κωνσταντίνου,
7. Πέτρο Φρονίστα του Χρήστου,
8. Γεώργιο Σαμοθράκη του Παναγιώτη,
9. Μυρτώ Παπαθάνου του Χρήστου,
10. Σπυριδούλα Μαλτέζου του Ανδρέα και
11. Νικήτα Γλύκα του Ιωάννη

Επιπροσθέτως κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25^{ης} Μαΐου 2022 (Θέμα 12^ο) ανακοινώθηκε προς το σώμα των μετόχων, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 1 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, η εκλογή του κ. Αθανασίου Δημίου του Γεωργίου, ως νέου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, στη θέση και για το υπόλοιπο της θητείας (ήτοι μέχρι την 11.02.2026) του παραιτηθέντος μη εκτελεστικού μέλους αυτού κ. Πέτρου Φρονίστα του Χρήστου.

Η κατά τα ανωτέρω εκλογή πραγματοποιήθηκε κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 28^{ης} Ιουλίου 2021, κατόπιν της σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων (ΕΠΑΥ) της Εταιρείας, και σε πλήρη συμμόρφωση και εναρμόνιση με τις αρχές και τα κριτήρια καταλληλότητας (ατομικής και συλλογικής) και πολυμορφίας που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία. Κατόπιν των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ανασυγκροτήθηκε σε σώμα για το υπόλοιπο της διάρκειας της θητείας του, ήτοι μέχρι την 11.02.2026.

Το από 28.07.2021 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου περί αντικατάστασης του κατά τα ανωτέρω παραιτηθέντος μέλους καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 03.08.2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2596045, εκδοθεί-

σας συναφώς της με αριθμό πρωτοκόλλου 2415279/03.08.2021 σχετικής ανακοινώσεως του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή, Γενική Διεύθυνση Αγοράς, Διεύθυνση Εταιρειών, Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Α.Ε. & Αθλητικών Α.Ε.).

Σημειώνουμε πως κατά τη χρονική στιγμή σύνταξης της παρούσας Εκθέσεως δεν έχει σημειωθεί καμία αλλαγή όσο αφορά τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα οποία ορίστηκαν κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 11^{ης} Φεβρουαρίου 2021 και τα οποία είναι οι κ.κ.: 1) Θεόδωρος Κίτσος του Κωνσταντίνου, 2) Γεώργιος Σαμοθράκης του Παναγιώτη, 3) Μυρτώ Παπαθάνου του Χρήστου, 4) Σπυριδούλα Μαλτέζου του Ανδρέα και 5) Νικήτας Γλύκας του Ιωάννη, και τα οποία πληρούν στο σύνολό τους τις τασσόμενες από το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας (άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020), ήτοι:

- (α)** δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και
- (β)** είναι απαλλαγμένα από οποιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα και ουδεμία οικονομική, επιχειρηματική, οικογενειακή ή άλλου είδους σχέση διατηρούν, η οποία δύναται να επηρεάσει τις αποφάσεις και την ανεξάρτητη, αντικειμενική και αμερόληπτη κρίση τους.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει τη Διαδικασία Διασφάλισης Ανεξαρτησίας και Γνωστοποίησης Σχέσεων Εξάρτησης των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο. Σκοπός της

εν λόγω Διαδικασίας είναι η διασφάλιση ότι τα Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πληρούν καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας τους τα κριτήρια ανεξαρτησίας και ότι τυχόν σχέσεις εξάρτησης των ίδιων ή προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά γνωστοποιούνται προσηκόντως και εμπροθέσμως στην Εταιρεία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την εξασφάλιση της συμμόρφωσης με τα ως άνω Κριτήρια Ανεξαρτησίας. Το Διοικητικό Συμβούλιο με την υποστήριξη της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και του Τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης επανεξετάζει την πλήρωση των Κριτηρίων Ανεξαρτησίας των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση. Σε περίπτωση που κατά τον έλεγχο της πλήρωσης των κριτηρίων ανεξαρτησίας ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε στιγμή διαπιστωθεί ότι τα κριτήρια ανεξαρτησίας έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο οιοδήποτε Ανεξάρτητου μη Εκτελεστικού Μέλους ή το Μέλος αυτό προβεί σε σχετική δήλωση προς την Εταιρεία, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει αμελλητί στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του, κατόπιν εισηγήσεως της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

Κάθε Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλει στην Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων ετησίως, υπεύθυνη δήλωση σχετικά με την πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας εκ μέρους του, χωρίς ωστόσο η Εταιρεία να αρκείται αποκλειστικά και μόνο στην υποβολή της κατά τα ανωτέρω δηλώσεως.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατόπιν ενδελεχούς εξετάσεως με τη συνδρομή της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, της πλήρωσης εκ μέρους των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών αυτού των οριζόμενων από το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 προϋποθέσεων ανεξαρτησίας, δηλώνει και επιβεβαιώνει ότι τόσο κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2023 (01.01.2023-31.12.2023) όσο και κατά την ημερομηνία εγκρίσεως της παρού-

σης, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού, και ειδικότερα οι κ.κ. Θεόδωρος Κίτσος, Γεώργιος Σαμοθράκης, Μυρτώ Παπαθάνου, Σπυριδούλα Μαλτέζου και Νικήτας Γλύκας, πληρούν στο σύνολό τους τα κριτήρια ανεξαρτησίας που τίθενται από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο.

Ακολουθεί πίνακας που περιλαμβάνει τα μέλη του ισχύοντος ενδεκαμελούς (11μελούς) Διοικητικού Συμβουλίου:

Μέλος	Θέση στο Δ.Σ.	Ημερομηνία εκλογής/ διορισμού	Λήξη θητείας
Κωνσταντίνος Χαλιορής	Πρόεδρος Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος	11.02.2021	11.02.2026
Θεόδωρος Κίτσος	Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	11.02.2021	11.02.2026
Δημήτριος Μαλάμος	Διευθύνων Σύμβουλος Εκτελεστικό Μέλος	11.02.2021	11.02.2026
Βασίλειος Ζαϊρόπουλος	Μη Εκτελεστικό Μέλος	11.02.2021	11.02.2026
Χρίστος Σιάτης	Μη Εκτελεστικό Μέλος	11.02.2021	11.02.2026
Χρήστος-Αλέξης Κομνηνός	Μη Εκτελεστικό Μέλος	11.02.2021	11.02.2026
Αθανάσιος Δημίου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	28.07.2021	11.02.2026
Γεώργιος Σαμοθράκης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	11.02.2021	11.02.2026
Μυρτώ Παπαθάνου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	11.02.2021	11.02.2026
Σπυριδούλα Μαλτέζου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	11.02.2021	11.02.2026
Νικήτας Γλύκας	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	11.02.2021	11.02.2026

Το σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έχει την ελληνική υπηκοότητα πλην των κ.κ. Χρίστου Σιάτη και Χρήστου-Αλέξη Κομνηνού, οι οποίοι έχουν την κυπριακή υπηκοότητα.

Ειδικότερα και σύμφωνα με τα ανωτέρω διαλαμβανόμενα, το Διοικητικό Συμβούλιο

της Εταιρείας αποτελείται από:

- 2/11 (18,18%) εκτελεστικά μέλη
- 4/11 (36,36%) μη εκτελεστικά μέλη
- 5/11 (45,45%) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη
- 2/11 (18,18%) γυναίκες, (καλύπτοντας ωστόσο τα κριτήρια επαρκούς εκπρο-

σώπησης ανά φύλο στο Διοικητικό Συμβούλιο, όπως ορίζεται στο Άρθρο 3 του Ν.4706/2020).

Επισημαίνεται ότι η ισχύουσα σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απόλυτα εναρμονισμένη με τις επιταγές, τα κριτήρια και τις ρυθμίσεις του νέου νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης.

Έτι περαιτέρω, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καλύπτει απόλυτα την προσήκουσα και αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων και των αρμοδιοτήτων του, αντανακλά το μέγεθος, την οργάνωση και τον τρόπο λειτουργίας της Εταιρείας, επιτυγχάνει την επαρκή στελέχωση τόσο των υφιστάμενων όσο και των νέων Επιτροπών που θεσμοθετήθηκαν προς ενίσχυση του εποπτικού ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου και διακρίνεται για την ποικιλομορφία γνώσεων, δεξιοτήτων, προσόντων και εμπειρίας, στοιχεία τα οποία δύνανται να συμβάλουν αποφασιστικά στην προώθηση και επίτευξη των επιχειρηματικών σκοπών και σχεδίων και την υλοποίηση της επιχειρηματικής στρατηγικής της Εταιρείας.

Περιγραφή της πολιτικής καταλληλότητας και πολυμορφίας ως προς τα διαχειριστικά όργανα της Εταιρείας

Δεδομένου ότι το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελεί το ανώτερο διοικητικό όργανο της Εταιρείας, το οποίο είναι αρμόδιο για την προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος, την χάραξη της στρατηγικής και της πολιτικής ανάπτυξης της Εταιρείας και την ενίσχυση της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας αυτής, καθίσταται απολύτως αναγκαίο το εν λόγω όργανο να διαθέτει, αναφορικά με την σύνθεσή του, ποικιλομορφία δεξιοτήτων, απόψεων και ικανοτήτων που να ανταποκρίνονται στην αποτελεσματική επίτευξη των εταιρικών στόχων.

Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία εγκρίνεται από το Διοικητικό της Συμβούλιο και περιλαμβάνει τουλάχιστον την πρόβλεψη κριτηρίων πολυμορφίας (diversity) για την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η πολιτική πολυμορφίας εφαρμόζεται τόσο στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και στα ανώτατα διευθυντικά στελέχη.

Η Πολιτική Καταλληλότητας, η οποία εγκρίθηκε από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24^{ης} Μαΐου 2023, είναι αναρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας www.thracegroup.gr ενώ στο πεδίο εφαρμογής αυτής εμπίπτουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικά, μη εκτελεστικά, ανεξάρτητα μη εκτελεστικά) καθώς και τα μέλη των ειδικότερων Επιτροπών αυτού.

Η Πολιτική Καταλληλότητας αποσκοπεί στην προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος, στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, της αποτελεσματικής λειτουργίας και της ουσιαστικής εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου ως συλλογικού οργάνου.

I. Ατομική καταλληλότητα

Ειδικότερα η ατομική καταλληλότητα αξιολογείται επί τη βάση των ακόλουθων κριτηρίων:

Εχέγγυα ήθους και φήμης

- Καλή φήμη (Αξιοπιστία και ακεραιότητα, Συνέπεια, Προσωπική βαρύτητα)

Σύγκρουση συμφερόντων

- Οικονομικά συμφέροντα/κίνητρα
- Προσωπικές ή επαγγελματικές σχέσεις με μέλη της Εταιρείας

- Προσωπικές ή επαγγελματικές σχέσεις με συναφή εξωτερικά ενδιαφερόμενα μέρη(π.χ σύνδεση με σημαντικούς προμηθευτές , συμβούλους κλπ.)

Διάθεση επαρκούς χρόνου

- Συστηματική συμμετοχή σε Διοικητικό Συμβούλιο και Επιτροπές
- Περιορισμός στον αριθμό των θέσεων που κατέχουν ως μέλη Διοικητικού Συμβουλίου εισηγμένων εταιρειών, με όριο τις τέσσερις (4) εκτός του Ομίλου.
- Ευελιξία και προσαρμοστικότητα στη συμμετοχή έκτακτων συνεδριάσεων
- Προετοιμασία και ανάλυση θεμάτων
- Σύνταξη εισηγήσεων και παρουσιάσεων θεμάτων Διοικητικού Συμβουλίου

Εκτός από τις παραπάνω προϋποθέσεις, στα κριτήρια ατομικής καταλληλότητας εντάσσονται και τα ακόλουθα:

Επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων/ικανοτήτων

- Ομαδικότητα και Συνεργασία: Η ικανότητα να συνεργάζεται αρμονικά, συμπληρωματικά, επικοινωνώντας ενεργητικά, για να συμβάλλει στην επίτευξη των στόχων του Ομίλου.
- Επιχειρηματική σκέψη: Αντίληψη επιχειρηματικών κινδύνων και ευκαιριών ανάπτυξης οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ανταγωνιστικό πλεονέκτημα για τον Όμιλο.
- Στρατηγική σκέψη: Ενεργός συμμετοχή στη διαμόρφωση της στρατηγικής του Ομίλου και παρακολούθηση της υλοποίησης της καθώς και δυνατότητα αξιολόγησης και ενεργούς συμμετοχής στην έγκριση στρατηγικών πλάνων.

Επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων/ικανοτήτων

- Εξειδίκευση γνώσεων σε συγκεκριμένους τομείς (π.χ γνώσεις Ελεγκτικής ή Λογιστικής για τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, γνώσεις σε θέματα περιβαλλοντικά, venture capital, και γενικότερα προεπιλεγμένων τομέων που χρήζουν αναθεώρησης σε τακτική βάση).
- Συμβολή στη βελτίωση της βιωσιμότητας (sustainability).
- Υιοθέτηση της εταιρικής κουλτούρας και των αξιών της Εταιρείας.
- Κατανόηση του νομοθετικού πλαισίου και θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης.
- Ικανότητα αναγνώρισης και εστίασης των σημαντικών παραγόντων που οδηγούν στην βιωσιμότητα και ευημερία της Εταιρείας.
- Καινοτομία: Η ικανότητα να σκέπτεται και να βλέπει τα πράγματα από μια νέα και καινοτόμο οπτική γωνία, να εντοπίζει και να ενημερώνει για νέες τεχνολογίες και τάσεις της αγοράς με γνώμονα το όφελος του Ομίλου.
- Ευελιξία και προσαρμοστικότητα: Η ικανότητα να προσαρμόζεται και να εργάζεται αποτελεσματικά σε ένα μεταβαλλόμενο περιβάλλον.

Ανεξαρτησία κρίσης

- Αντικειμενικότητα, θάρρος, σθένος αμφισβήτησης, αποφυγή «groupthink».

II. Συλλογική καταλληλότητα

Αναφορικά με τη συλλογική καταλληλότητα, η σύνθεση του εν ενεργεία Διοικητικού Συμβουλίου οφείλει να διασφαλίζει αποτελεσματική διοίκηση και ισορροπημένη λήψη αποφάσεων, με μέλη που έχουν ικανότητες και δεξιότητες οι οποίες αλληλοσυμπληρώνονται και παραμένουν σε πλήρη ταύτιση με τις εκάστοτε στρατηγικές της Εταιρείας. Ως προαπαιτούμενα τίθενται η πολυμορφία, η πολυσυλλεκτικότητα (εκπροσώπηση από διαφορετικούς τομείς δραστηριοτήτων και συγκέντρωση ευρέως φάσματος γνώσεων και δεξιοτήτων), η επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο σύμφωνα με τον νόμο, η εκπροσώπηση χωρίς κανένα αποκλεισμό εξαιτίας κάθε είδους διακρίσεων (πχ. φύλο, φυλή, θρησκεία ή πεποιθήσεις, κλπ.), ενώ παράλληλα λαμβάνεται μέριμνα προκειμένου τα μέλη να είναι σε θέση να συμμετέχουν ενεργά και αποτελεσματικά στον στρατηγικό σχεδιασμό, να αναγνωρίζουν και διαχειρίζονται τους τυχόν κινδύνους και εν τέλει να κατανοούν σαφώς και επαρκώς τα θέματα εταιρικής διακυβέρνησης και της σχετικής νομοθεσίας, τις χρηματοοικονομικές αναφορές και τις δραστηριότητες τεχνολογίας.

Από συστάσεως της Εταιρείας μέχρι και σήμερα όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πληρούν όλες τις αναγκαίες προϋποθέσεις και παρέχουν όλα τα εχέγγυα για την απονομή σε αυτά της ιδιότητας του μέλους του ΔΣ, ενώ διακρίνονται για την υψηλή επαγγελματική τους κατάρτιση, το λαμπρό μορφωτικό επίπεδο, τις πολυποίκιλες γνώσεις, τα προσόντα, την πολυσχιδή εμπειρία τους και τις οργανωτικές και διοικητικές ικανότητές τους και ξεχωρίζουν για το ήθος και την ακεραιότητα του χαρακτήρα τους.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καλύπτουν ένα ευρύ ηλικιακό φάσμα το

οποίο συνδυάζει την δυναμική και την εμπειρία (ενδεικτικά μεταξύ 43 και 81 ετών), είναι στην πλειονότητά τους πτυχιούχοι και κάτοχοι μεταπτυχιακών τίτλων σπουδών τόσο ημεδαπών όσο και αλλοδαπών πανεπιστημίων, έχουν εργασθεί σε υψηλόβαθμες θέσεις σημαντικών εταιρειών του εσωτερικού και του εξωτερικού, οι οποίες δραστηριοποιούνται σε ποικίλους κλάδους, έχουν διατελέσει ανώτατα διοικητικά στελέχη μεγάλων οργανισμών με αποτέλεσμα να διαθέτουν σημαντική διεθνή εμπειρία στον επιχειρηματικό καθώς και στον ευρύτερο κοινωνικό χώρο και να είναι σε θέση να συμβάλουν ενεργά και ουσιαδώς στις αναπτυξιακές προοπτικές του Ομίλου στις γεωγραφικές περιοχές δραστηριοποίησής του και πληρούν τις προδιαγραφές καταλληλότητας και τα κριτήρια για την αποτελεσματική στελέχωση και λειτουργία του Ομίλου.







Η παρούσα σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αναμφίβολα στοχεύει στη βέλτιστη δυνατή εξυπηρέτηση των εταιρικών σκοπών, δεδομένου ότι αυξάνει τη δεξαμενή ικανοτήτων, εμπειρίας και οπτικής, που διαθέτει η Εταιρεία για τις υψηλότερες θέσεις της, και κατά συνέπεια την ανταγωνιστικότητα, την παραγωγικότητα και την καινοτομία της.

Το υφιστάμενο σήμερα 11μελές Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, αποτελείται από 9 άνδρες και 2 γυναίκες και η εκλογή του πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο της άμεσης, ουσιαστικής και αποτελεσματικής συμμερφωσης και εναρμόνισης με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης και ιδίως τις διατάξεις αυτού περί καταλληλότητας, πολυμορφίας και κυρίως επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η παρουσία δύο γυναικών μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καλύπτει το τίθμενο εκ του νόμου ποσοστό (25%) περί

επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο (με στρογγυλοποίηση στο προηγούμενο ακέραιο αριθμό, σε περίπτωση κλάσματος,

όπως ορίζεται στο Άρθρο 3 παρ. 1, περ' β, του Ν.4706/2020).

Διοικητικό Συμβούλιο

Μέλη	Φύλο/Ηλικία		Εκπαίδευση	Υψηκότητα		Ανεξαρτησία
						
11 μέλη	9 άνδρες	2 γυναίκες	Ειδική Εξειδίκευση	9 Ελληνική	2 Άλλη υψηκότητα	45,45% Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη
	43 - 81 ετών					

Η Εταιρεία, στο πλαίσιο υιοθέτησης των βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης που προβλέπει ο νέος ΚΕΔ, διασφαλίζει την προσήκουσα εφαρμογή των κριτηρίων πολυμορφίας (diversity) που περιλαμβάνονται στην ισχύουσα και εγκεκριμένη από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24^{ης} Μαΐου 2023 Πολιτική Καταλληλότητας όχι μόνο μεταξύ των μελών του Διοικητικού της Συμβουλίου, αλλά και στα ανώτατα διευθυντικά στελέχη αυτής.

Ειδικότερα, η Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού, η οποία έχει ως σκοπό την προσέλκυση και διακράτηση του κατάλληλου ανθρωπίνου δυναμικού και τη διαρκή αύξηση της απόδοσης και της αποτελεσματικότητας αυτού μέσω της εφαρμογής σύγχρονων διαδικασιών, πολιτικών και πρακτικών αξιολόγησης, πρόσληψης, εκπαίδευσης και αμοιβών, μεριμνά για την πιστή και απαρέγκλιτη εφαρμογή των κριτηρίων πολυμορφίας και στα ανώτατα διευθυντικά στελέχη, προκειμένου να διασφαλίζεται:

(α) η αποφυγή παρωχημένων και αναχρονιστικών κοινωνικών στερεοτύπων κατά τη διαδικασία αξιολόγησης των ειδικότερων προσόντων και της καταλληλότητας εν γένει

των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών και

(β) η ενσωμάτωση καινοτόμων προσεγγίσεων και ιδεών κατά τη διαδικασία επιλογής των εν λόγω στελεχών.

Τα θεμελιώδη κριτήρια της σκοπούμενης πολυμορφίας αναφορικά με την επιλογή και αξιολόγηση των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών έχουν ως ακολούθως:

- η επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό τουλάχιστον 25%, στο βαθμό, το χρόνο και το μέτρο που το κριτήριο αυτό δύναται να τύχει εφαρμογής και
- η απαγόρευση αποκλεισμού υποψήφιου ανωτάτου διευθυντικού στελέχους, λόγω διαφορετικού φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή γενετήσιου προσανατολισμού.

Βασικά κριτήρια επιλογής των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών που απασχολούνται στην Εταιρεία αποτελούν η επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, ήτοι το ικανοποιητικό υπόβαθρο θεωρητικής εκπαίδευσης και κατάρτισης, η κατάλληλη επαγγελματική εμπειρία, τα εχέγγυα ήθους και φήμης, η ακεραιότητα και αντικειμενικότητα, οι εν

γένει δεξιότητες και ικανότητες του υποψηφίου, καθώς και η γνώση του επιχειρηματικού μοντέλου, της κουλτούρας και των ειδικότερων αρχών της Εταιρείας, με σκοπό την διαμόρφωση μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας ανωτάτων διευθυντικών στελεχών με ικανό ποσοστό διαφοροποίησης, η οποία θα είναι σε θέση να εκμεταλλευτεί με σφαιρικό τρόπο τις ευκαιρίες της αγοράς και να διαχειριστεί αποτελεσματικά τους κινδύνους που αντιμετωπίζει ή ενδέχεται να αντιμετωπίσει η Εταιρεία κατά την ανάπτυξη των δραστηριοτήτων της.

Τα συνοπτικά βιογραφικά των μελών του υφιστάμενου Δ.Σ. της Εταιρείας έχουν ως ακολούθως:

**Κωνσταντίνος Χαλιορής,
Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου,
Εκτελεστικό Μέλος**

Διαθέτει 40ετή εργασιακή εμπειρία κατά τη διάρκεια της οποίας έχει αναπτύξει πολύ καλή γνώση της βιομηχανίας και της διεθνούς αγοράς. Από το 2009 κατέχει τη θέση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 28^{ης} Ιουλίου 2021, ημερομηνία κατά την οποία το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα, ο κ. Χαλιορής παρέμεινε Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ενώ με προηγούμενη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 14^{ης} Μαρτίου 2020 ανέλαβε τη θέση του Chief Entrepreneur. Η συγκεκριμένη θέση, η οποία προσετέθη στο Οργανόγραμμα του Ομίλου, αποσκοπεί στη διασφάλιση της συνέχειας της επικερδούς ανάπτυξης του Ομίλου σε τομείς που εμπίπτουν τόσο στις υφιστάμενες δραστηριότητες αυτού όσο και σε νέες επωφελείς δραστηριότητες στο μέλλον. Η δημιουργία της συγκεκριμένης θέσης και η ανάληψη της από

τον κ. Χαλιορής, ο οποίος έχει σημαντική σταδιοδρομία και πολύτιμη εμπειρία στο «επιχειρείν», αναμένεται να διασφαλίσουν τη μελλοντική ανάπτυξη του Ομίλου.

**Θεόδωρος Κίτσος,
Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου,
Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος**

Είναι πτυχιούχος του Τμήματος Οικονομικών του Ε.Κ.Π.Α. και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου (MBA) στον τομέα των χρηματοοικονομικών από το Wagner College των Η.Π.Α. Ξεκίνησε την σταδιοδρομία του στην Unilever Ελλάδος και εργάστηκε με επιτυχία και στις λοιπές εταιρείες του Ομίλου στο εξωτερικό και ειδικότερα στα Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα, στη Σαουδική Αραβία και στην Ολλανδία. Επέστρεψε στην Ελλάδα το 2005 ως Γενικός Διευθυντής Ανθρωπίνων Πόρων και Οργάνωσης της Δ.Ε.Η. Α.Ε. και στη συνέχεια διετέλεσε Αναπληρωτής Γενικός Διευθυντής Ανθρωπίνου Δυναμικού του Ομίλου της Eurobank. Στα τέλη του 2007 επέστρεψε στον Όμιλο της Unilever με έδρα το Λονδίνο αναλαμβάνοντας καθήκοντα παγκοσμίου οργανωτικού σχεδιασμού της Εταιρείας, ενώ το 2010 μετατέθηκε στην Unilever Ρωσίας, Ουκρανίας και Λευκορωσίας με έδρα την Μόσχα ως Αντιπρόεδρος αρμόδιος για θέματα ανθρωπίνου δυναμικού και οργάνωσης, υλοποιώντας με απόλυτη επιτυχία εξαγορές και συγχωνεύσεις τριών εταιρειών παραγωγής και εμπορίας καταναλωτικών προϊόντων. Από το καλοκαίρι του 2015 εργάστηκε στα κεντρικά του Ομίλου Unilever στο Λονδίνο με πληθώρα αρμοδιοτήτων στους τομείς Οικονομικών, Νομικών, Τεχνολογίας και Υποστηρικτικών Υπηρεσιών σε παγκόσμιο επίπεδο, μέχρι και το 2020, όπου και ολοκλήρωσε την συνεργασία του. Από το 2016 είναι μέλος Διοικητικών Συμβουλίων διαφόρων εταιριών στην Ελλάδα.

**Δημήτριος Μαλάμος,
Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό
Μέλος**

Αποφοίτησε από το Κολλέγιο Αθηνών το 1993. Πραγματοποίησε τις σπουδές του στη Μεγάλη Βρετανία από το 1993 έως το 1998. Είναι κάτοχος πτυχίου BA (Hons) Business and Financial Economics από το Staffordshire University και μεταπτυχιακού τίτλου MBA από το University of Kent in Canterbury. Από το 2000 έως το 2007 εργάστηκε στην εταιρεία PricewaterhouseCoopers στον τομέα του Management Consulting σε εταιρείες του ιδιωτικού και του δημόσιου τομέα στις οποίες απέκτησε σημαντική εμπειρία σε θέματα budgeting & reporting, χρηματοοικονομικής ανάλυσης και εσωτερικής αναδιάρθρωσης. Τη διετία 2007-2009 εργάστηκε στην Εθνική Τράπεζα στο τμήμα Accounting & Finance και επέστρεψε στην PricewaterhouseCoopers στον τομέα του Management Consulting. Από τον Ιούνιο του 2010 έως το Μάρτιο του 2020 εργάστηκε στον Όμιλο Πλαστικά Θράκης ως Group CFO. Από το Μάρτιο του 2020 ο κ. Μαλάμος ανέλαβε καθήκοντα Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου του Ομίλου (Deputy Group CEO), ενώ από τον Οκτώβριο του ίδιου έτους κατέχει τη θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας και του Ομίλου (Group CEO).

**Βασίλειος Ζαϊρόπουλος,
Μη Εκτελεστικό Μέλος**

Ξεκίνησε την καριέρα του το 1983 απασχολούμενος στον κλάδο της ένδυσης και υπόδησης. Σύντομα ανέλαβε καθήκοντα υπεύθυνου σχεδιασμού και σύνθεσης συλλογής ρούχων για ηγετική εταιρεία παιδικής ένδυσης. Τα καθήκοντά του διευρύνθηκαν σε επόμενο στάδιο συμπεριλαμβάνοντας το σχεδιασμό και το συντονισμό της παραγωγής. Στη συνέχεια

μετακινήθηκε στον τομέα της ανάπτυξης δραστηριοτήτων και συγκεκριμένα στον τομέα επέκτασης μεγάλης αλυσίδας καταστημάτων λιανικής. Επιπρόσθετα αυτών των καθηκόντων ανέλαβε τη συνολική επίβλεψη της λιανικής δραστηριότητας συμπεριλαμβανομένων της σχεδίασης καταστημάτων, των παραγγελιών και του ανεφοδιασμού, της διοίκησης της ομάδας πωλήσεων του εσωτερικού μάρκετινγκ και προώθησης, του προϋπολογισμού και των προβλέψεων. Προτού αποχωρήσει, προκειμένου να δημιουργήσει τη δική του συμβουλευτική εταιρεία, είχε δραστηριοποιηθεί σε ένα ευρύ πεδίο αντικειμένων, όπως της στρατηγικής, των διαπραγματεύσεων, της διοίκησης μάρκετινγκ του εταιρικού προϋπολογισμού και του χρηματοοικονομικού σχεδιασμού. Στη διάρκεια των τελευταίων δέκα ετών ο κ. Ζαϊρόπουλος δραστηριοποιείται με τη δική του συμβουλευτική εταιρεία παρέχοντας υπηρεσίες συμβούλου σε θέματα στρατηγικής, νεοφυών επιχειρήσεων, επιχειρηματικού σχεδιασμού, αξιολόγησης επενδύσεων και χρηματοδότησης, διεθνών διαπραγματεύσεων, τιμολόγησης και επικοινωνίας. Εκτός από τις εταιρείες εντός Ελλάδας ο κ. Ζαϊρόπουλος έχει συνεργαστεί με τις δύο αμερικάνικες πολυεθνικές εταιρείες Columbia Sportswear και New Balance. Έλαβε IB Diploma το 1979 από το UWC Atlantic College και BSc in Management από το Bath University το 1983

**Χρίστος Σιάτης,
Μη Εκτελεστικό Μέλος**

Επίκουρο Μέλος του Ινστιτούτου Ορκωτών Λογιστών Αγγλίας και Ουαλίας (FCA), Πιστοποιημένος Ορκωτός Λογιστής του Ινστιτούτου Ορκωτών Λογιστών Κύπρου και Μέλος του ΣΟΕΛ. Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 1981 στην ελεγκτική εταιρεία Κωστούρης-Μιχαηλίδης (Grant Thornton) στην Αθήνα.

Το 1993 έγινε Managing Partner της ελληνικής εταιρείας και το 1997 ανέλαβε τη θέση του Territory Senior Partner στην εταιρεία που προέκυψε από τη συγχώνευση Κωστούρης-Μιχαηλίδης και Coopers & Lybrand. Το 1998 εκλέχθηκε Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας Pricewaterhouse Coopers στην Ελλάδα. Παράλληλα με την άσκηση των διοικητικών του καθηκόντων στις ελεγκτικές εταιρείες ο κ. Σιάτης δραστηριοποιήθηκε στον τομέα της συμβουλευτικής παρέχοντας υποστήριξη του ανώτατου management μεγάλων εταιρειών.

**Αθανάσιος Δημίου,
Μη Εκτελεστικό Μέλος**

Αποφοίτησε από την Σχολή Χημικών Μηχανικών του ΑΠΘ το 1986. Από το 1989 έως το 1996 εργάστηκε στις εταιρείες ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Ε και Α.Γ.ΠΕΤΖΕΤΑΚΙΣ αρχικά στον τομέα του Ποιοτικού Ελέγχου και της ανάπτυξης νέων προϊόντων και στη συνέχεια τα καθήκοντά του διευρύνθηκαν μεταβαίνοντας στη θέση του Τεχνικού Διευθυντή και Διευθυντή Τεχνικών Υπηρεσιών. Από το 1996 μέχρι το 1998 αναλαμβάνει Διευθυντής Εργοστασίου στην εισηγμένη στο Χ.Α. εταιρία παραγωγής και εμπορίας υποδημάτων ΜΟΥΡΙΑΔΗΣ Α.Ε και από το 1998 Διευθυντής Εργοστασίου της εταιρίας ΘΡΑΠΛΑΣΤ Α.Ε. που παράγει κυρίως προϊόντα εύκαμπτης συσκευασίας από πολυαιθυλένιο. (σημερινή ονομασία Thrace Polyfilms).

Το 2000 ξεκίνησε στην ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε ως Διευθυντής Παραγωγής στις εγκαταστάσεις του ομίλου στην Ξάνθη και το 2004 αναλαμβάνει καθήκοντα Διευθυντή Εργοστασίων των εγκαταστάσεων του συγκροτήματος του Μαγικού Ξάνθης, θέση που διατηρεί μέχρι και το 2010. Έκτοτε διατελεί Διευθύνων Σύμβουλος της THRACE NONOWOVENS & GEOSYNTHETICS Α.Β.Ε.Ε.

Παράλληλα παραμένει ενεργό μέλος του Τεχνικού Επιμελητηρίου Ελλάδος (Τ.Ε.Ε.), και στο παρελθόν υπήρξε μέλος της Ελληνικής Εταιρίας Διοίκησης Επιχειρήσεων (Ε.Ε.Δ.Ε.) και του Ινστιτούτου Διοίκησης Παραγωγής (Ι.ΔΙ.Π).

**Χρήστος-Αλέξης Κομνηνός,
Μη Εκτελεστικό Μέλος**

Γεννήθηκε στην Κωνσταντινούπολη. Το 1971 αποφοίτησε από το Πολυτεχνείο Κωνσταντινούπολης (Ι.Τ.Υ.) με το πτυχίο του Χημικού Μηχανικού (MSc). Το 1972 μετακόμισε στην Ελλάδα και προσελήφθη στην Coca – Cola ΤΡΙΑ ΕΨΙΛΟΝ, όπου μέχρι το 1987 κατείχε διάφορες θέσεις. Από το 1987 έως το 1990 διετέλεσε Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας Coca-Cola Bottlers Ireland (θυγατρική της ΤΡΙΑ ΕΨΙΛΟΝ). Το 1990 επέστρεψε στην Ελλάδα και το 1995 ορίστηκε Διευθύνων Σύμβουλος της, θέση την οποία κατείχε μέχρι το 2000. Από το 2000 έως το 2004 διετέλεσε Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της ΠΑΠΑΣΤΡΑΤΟΣ Α.Β.Ε.Σ. Μετά την εξαγορά της ΠΑΠΑΣΤΡΑΤΟΣ από την PHILIP MORRIS S.A. συμμετείχε εθελοντικά στην Οργανωτική Επιτροπή Ολυμπιακών Αγώνων ΑΘΗΝΑ 2004 ως Επικεφαλής της οργάνωσης των Τελετών Έναρξης και Λήξης της 28^{ης} Ολυμπιάδας. Από το 2005 μέχρι τον Φεβρουάριο του 2010 κατείχε τη θέση του Εκτελεστικού Αντιπροέδρου των Εταιρειών SHELMAN Α.Ε. και ΕΛΜΑΡ Α.Ε. Από το Δεκέμβριο του 2011 έως και τον Φεβρουάριο του 2014 ο κ. Κομνηνός κατείχε τη θέση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας Ελληνικά Πετρέλαια Α.Ε. (ΕΛ.ΠΕ.). Επίσης ο κ. Κομνηνός διετέλεσε Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. και μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (ΣΕΒ), μέλος Δ.Σ. της Χαλκός Α.Ε. του Ομίλου ΒΙΟΧΑΛΚΟ, μέλος Δ.Σ. της FINANSBANK (Τουρκία) και της ANADOLU

EFES (Τουρκία). Μιλάει την αγγλική, γαλλική, ιταλική και τουρκική γλώσσα.

**Γεώργιος Σαμοθράκης,
Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος**

Ο κ. Γεώργιος Σαμοθράκης είναι πτυχιούχος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (ΑΣΟΕΕ) και τέως Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, διαθέτει εξειδίκευση στα φορολογικά θέματα και στη διαμόρφωση φορολογικής στρατηγικής ελληνικών και πολυεθνικών εταιρειών, ενώ έχει ασχοληθεί εκτενώς με τακτικούς και έκτακτους ελέγχους εμπορικών και βιομηχανικών επιχειρήσεων. Ξεκίνησε τη σταδιοδρομία του το 1965 στην Εθνική Τράπεζα και το 1972 μετακινήθηκε στην Coopers & Lybrand (νυν PwC) αναλαμβάνοντας τη συγκρότηση του τμήματος Φορολογικών Υπηρεσιών στο οποίο παρέμεινε επικεφαλής μέχρι το 2006. Επί σειρά ετών διετέλεσε Πρόεδρος του ΔΣ της PwC. Από το 2007 μέχρι το 2019 ήταν μέτοχος και πρόεδρος της ASNetwork, ομίλου παροχής ελεγκτικών, λογιστικών και φορολογικών υπηρεσιών. Είναι σύμβουλος του Εποπτικού Συμβουλίου του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ΣΟΕΛ) στο οποίο ήταν μέλος από το 1993 μέχρι το 2022. Έχει, ασχοληθεί ενεργά με τη διαμόρφωση του ελεγκτικο-λογιστικού θεσμού στην Ελλάδα. Έχει διατελέσει Πρόεδρος της Fédération des Experts Comptables Méditerranéens, Πρόεδρος του Ελληνικού Ινστιτούτου Οικονομικής Διοίκησης (ΙΟΔ), Μέλος Επιτροπών του Υπουργείου Οικονομίας και Οικονομικών για την εφαρμογή των ΔΠΧΑ στην Ελλάδα, την απλοποίηση του ΚΒΣ ως και την ενσωμάτωση της νέας 8ης Οδηγίας και είναι μέλος της Επιτροπής Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνοαμερικάνικου Επιμελητηρίου. Στην διάρκεια των τελευταίων ετών διατελεί και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας.

**Μυρτώ Παπαθάνου,
Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος**

Σπούδασε Οικονομικά στο Πανεπιστήμιο City του Λονδίνου και είναι κάτοχος Μεταπτυχιακού Διπλώματος στα οικονομικά από το Imperial College Management School του Λονδίνου και του προγράμματος σπουδών MBA του INSEAD Business School.

Ξεκίνησε την καριέρα της στα χρηματοοικονομικά στο Λονδίνο, όπου εργάστηκε ως Υπεύθυνη χάραξης στρατηγικής επί των τίτλων σταθερής απόδοσης (Fixed Income Strategist) για την Bank of America/ Merrill Lynch και ως αναλύτρια πιστωτικού κινδύνου (credit risk analyst) για την Dresdner Kleinwort Wasserstein.

Υπήρξε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας Think Silicon S.A, ενώ σήμερα είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου των εταιρειών Ferryhopper S.A, Advantis Medical Imaging BV, Better Origin Ltd και Gommyr Power Networks Ltd, οι οποίες δραστηριοποιούνται στους τομείς των μεταφορών, της τεχνολογίας του αθλητισμού, των τεχνολογιών της υγείας και των ανανεώσιμων πηγών ενέργειας.

Από το 2007 απασχολείται ως υπεύθυνη επιχειρηματικής ανάπτυξης στην CPI και από το 2011 και μετά αναπτύσσοντας δική της επιχειρηματική δραστηριότητα στην τεχνολογία και ως σύμβουλος και επενδυτής σε άλλες εταιρείες. Είναι ιδρύτρια της Metavallon VC, ενώ έχει διατελέσει Οικονομική Διευθύντρια και Επικεφαλής Εταιρικής Ανάπτυξης στον όμιλο EFA, ο οποίος δραστηριοποιείται στην Αεροδιαστημική & Άμυνα και σε άλλους τομείς υψηλής τεχνολογίας.

Είναι η πρώτη επενδύτρια από την Ελλάδα που αναδείχθηκε ως Kauffman Fellow (Silicon Valley), ενός δικτύου που επιλέγει τους καλύτερους επενδυτές παγκοσμίως.

Για το 2020, βρέθηκε εντός της λίστας της Fortune Greece σχετικά με τους 40 επιχειρηματίες που καινοτομούν και διακρίνονται. Έλαβε το βραβείο Leader of the Year του Οργανισμού Linkage Greece το 2016 ως αναγνώριση της εξαιρετικής ηγετικής της ικανότητας και της συμβολής της στην εξέλιξη των επιχειρήσεων και της κοινωνίας.

Έχει ασχοληθεί και με τον μη κερδοσκοπικό χώρο, συνιδρύοντας την Ethelon και αναζητώντας χρηματοδότηση για τον οργανισμό μικροδανεισμού Action Finance Initiative, ενώ ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του οργανισμού Women on top έχει αναπτύξει προγράμματα Microfinance στην Κένυα και την Νικαράγουα για την οικονομική ενδυνάμωση των γυναικών.

Σπυριδούλα Μαλτέζου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Είναι πτυχιούχος Χημικός Μηχανικός του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης και κάτοχος Διδακτορικού σε Οικονομικά Περιβάλλοντος, από το Πανεπιστήμιο Αιγαίου.

Είναι ιδιοκτήτρια και Γενική Διευθύντρια της JUSTAIM EE, Συμβουλευτικής εταιρίας σε θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης και Περιβαλλοντικής Διαχείρισης. Παράλληλα, είναι Πιστοποιημένη Ανώτατη Επικεφαλής Επιθεωρήτρια του Διεθνούς Οργανισμού Πιστοποίησης LRQA και διαπιστευμένη Επικεφαλής Επαληθευτής Δεδομένων εκπομπών CO₂ & GHG από τη ναυτιλία, συνεργάτης της εταιρίας Lloyd's Register, η οποία είναι Αναγνωρισμένος Νηογνώμονας Διεθνούς κύρους.

Ξεκίνησε την επαγγελματική της σταδιοδρομία το 1999 στην Περιφέρεια Αχαΐας ως επικεφαλής του τμήματος και ειδική σύμβουλος σε ζητήματα περιβάλλοντος.

Έπειτα, το 2003 εργάστηκε στο Υπουργείο Περιβάλλοντος ως Εξειδικευμένη Μηχανικός Περιβάλλοντος, ενώ υπήρξε ιδρυτικό μέλος της «Μονάδας Εναλλακτικής Διαχείρισης αποβλήτων συσκευασίας και άλλων προϊόντων», αποκτώντας ειδικότητα στην Εναλλακτική Διαχείριση Αποβλήτων. Κατά την περίοδο αυτή, ήταν εκπρόσωπος της χώρας μας σε Νομοπαρασκευαστικές επιτροπές της ΕΕ, σε θέματα διαχείρισης αποβλήτων και ανακύκλωσης, όπως και μέλος σε Ευρωπαϊκές και Διεθνείς επιτροπές σχετικά με το περιβάλλον και την βιώσιμη ανάπτυξη. Από το 2010 έως το 2013 απασχολήθηκε ως Επιθεωρήτρια Περιβάλλοντος στο Υπουργείο Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων, όπου επέβλεπε μεγάλα δημόσια οδικά έργα ανά την Ελλάδα ως προς την εφαρμογή των περιβαλλοντικού νομοθετικού πλαισίου. Από τον Φεβρουάριο του 2016 είναι Ανώτατη Επικεφαλής Επιθεωρήτρια, σχετικά με τον έλεγχο και την εφαρμογή συστημάτων διαχείρισης, κατά τα πρότυπα του Διεθνούς Οργανισμού Πιστοποίησης ISO. Από τον Φεβρουάριο του 2019 απασχολείται ως Επικεφαλής Επαληθευτής Δεδομένων εκπομπών CO₂ & GHG από τη ναυτιλία, σε εφαρμογή του Κανονισμού για την παρακολούθηση, την υποβολή εκθέσεων και επαλήθευση των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα (Κανονισμός MRV) και Τεχνικού Κώδικα Συστήματος Συλλογής στοιχείων του IMO (IMO DCS Technical Code), ενώ είναι μέλος του προγράμματος Επαγγελματικής Διαπίστευσης του διεθνούς οργανισμού Συμμαχίας για τη διαχείριση των Υδάτινων Πόρων (AWP) της Σκωτίας.

Διαθέτει εκτεταμένη εμπειρία στην χάραξη στρατηγικής βιωσιμότητας, την θέσπιση στόχων, την παρακολούθηση και την συνεχή βελτίωση, καθώς και εκπαίδευση και ευαισθητοποίηση των ανθρώπων στις αρχές βιωσιμότητας. Διαθέτει βαθιά γνώση των περιβαλλοντικών πολιτικών και

κανονισμών, καθώς και των νομοθετικών διατάξεων και κανονισμών σχετικά με την προστασία του περιβάλλοντος.

Η επαγγελματική της αφοσίωση και η προσαρμοστικότητα της έχουν προσφέρει μία συνεχή πορεία στο σχεδιασμό, τη διαχείριση, την επιθεώρηση και τη βελτίωση συστημάτων Βιώσιμης Ανάπτυξης, Διαχείρισης Περιβάλλοντος, Διαχείρισης Ποιότητας και Διαχείρισης Υγείας & Ασφάλειας στην Εργασία, σύμφωνα με τους διεθνείς κανονισμούς και τα αυστηρότερα πρότυπα.

**Νικήτας Γλύκας,
Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος**

Πτυχιούχος του Τμήματος Φυσικής του Πανεπιστημίου Αθηνών με μεταπτυχιακούς τίτλους από το Harvard University και το Lancaster University. Ξεκίνησε την επαγγελματική του καριέρα στην MOBIL OIL (1992-1999) και διετέλεσε Περιφερειακός Διευθυντής Ανατολικής Ευρώπης στη ΜΑΪΛΛΗΣ ΑΕ (1999-2005). Από το 2006 έως το 2009 ως CEO και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της SHELMAN ΑΕ, προώθησε την αναδιάρθρωση και τον συνολικό επανασχεδιασμό της λειτουργικής διαδικασίας, επιτυγχάνοντας εξαιρετικές επιδόσεις σε συνθήκες ύφεσης στον τομέα της Ξυλείας. Από το 2009 έως το 2018 ανέλαβε διευθυντικές θέσεις στο παγκόσμιο brand κινητής τηλεφωνίας HTC, όπου τον Οκτώβριο του 2015, ανέλαβε τη θέση του γενικού διευθυντή Μέσης Ανατολής και Αφρικής της εταιρίας με έδρα το Dubai.

Κατέχοντας τη θέση του ανώτατου διευθυντικού στελέχους σε παγκόσμιες εταιρίες, διαθέτει εκτενή διεθνή εμπειρία και βαθιά γνώση των ευρωπαϊκών αγορών καθώς και της αγοράς της Μέσης Ανατολής. Κατά τη διάρκεια της καριέρας του, ηγήθηκε πολυεθνικών ομάδων από ποικίλες χώρες, επιτυγχάνοντας εξαιρετικά αποτελέσματα τόσο σε περιόδους οικονομικής ανάπτυ-

ξης όσο και κατά τη διάρκεια οικονομικής ύφεσης μέσω επαναπροσδιορισμού στρατηγικής και στόχων των εταιρειών και οδήγησε τις εταιρείες που εργάστηκε σε εντυπωσιακές επιχειρηματικές επιδόσεις.

Από το 2019 είναι αντιπρόεδρος της Εταιρείας XRSPACE Co LTD με έδρα την Ταιβάν. Το Μάρτιο του 2023 ανέλαβε τη θέση μη εκτελεστικού μέλους στην επιτροπή ελέγχου της ΔΕΗ ΑΕ.

Τα συνοπτικά βιογραφικά των ανώτατων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας έχουν ως ακολούθως:

**Δημήτρης Φράγκου,
Οικονομικός Διευθυντής Ομίλου
& Γραμματέας του Διοικητικού
Συμβουλίου της Εταιρείας**

Σπούδασε Διοίκηση Επιχειρήσεων στο Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών (ΟΠΑ), από το οποίο αποφοίτησε το 2002. Από το 2006 έως το 2008, σπούδασε Λογιστική και Χρηματοοικονομικά (με ειδίκευση τα Χρηματοοικονομικά), αποκτώντας Μεταπτυχιακό Τίτλο σπουδών από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών (ΟΠΑ). Επίσης, είναι Πιστοποιημένος Ορκωτός Λογιστής, καθώς έγινε μέλος το 2012 του Association of Chartered Certified Accountants – ACCA. Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία, για ένα σύντομο χρονικό διάστημα από τη ναυτιλιακή τραπεζική, ενώ στα τέλη του 2003 ενσωματώθηκε στην PwC. Στην PwC, εργάστηκε στο Συμβουλευτικό Τμήμα, αποκτώντας σημαντική εμπειρία στις περιοχές του προϋπολογισμού, της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της χρηματοοικονομικής ανάλυσης, της βελτιστοποίησης διαδικασιών, της μετάβασης σε νέα ολοκληρωμένα πληροφοριακά συστήματα και στη λειτουργία της διαχείρισης κεφαλαίων (treasury). Το 2014 ενσωματώθηκε στο Τμήμα Εξωτερικής Ανάθεσης Λογιστικών Δια-

δικασιών (Business Process Outsourcing), αποκτώντας εμπειρία στις διαδικασίες λογιστηρίου, τη φορολογική συμμόρφωση και τις χρηματοοικονομικές αναφορές προς τις Αρχές (statutory reporting). Έχει εργαστεί για πλήθος εισηγμένων και μη εισηγμένων εταιρειών στους κλάδους των κατασκευών, της ενέργειας, της ναυτιλίας και της βιομηχανίας. Από τον Μάρτιο του 2020, ενσωματώθηκε στα Πλαστικά Θράκης ως Οικονομικός Διευθυντής του Ομίλου.

Χριστίνα Διαμαντή,
Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού
Ομίλου

Σπούδασε Διοίκηση Επιχειρήσεων στο Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών (ΟΠΑ), από το οποίο αποφοίτησε το 2001 και το 2005 απέκτησε και Μεταπτυχιακό τίτλο εξειδίκευσης στην Διοίκηση Ανθρώπινου Δυναμικού από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών (ΟΠΑ). Εργάστηκε από το 2000 σε τμήματα Ανθρώπινου Δυναμικού σε πολυεθνική εταιρία τροφίμων στην Ελλάδα και στην Μέση Ανατολή σε εμπορικά γραφεία και μονάδες παραγωγής αλλά και στα περιφερειακά γραφεία της Ελβετίας όπου απέκτησε σημαντική εμπειρία σε θέματα διαχείρισης πρακτικών ανθρώπινου δυναμικού, σχεδιασμού οργανωτικής δομής και διαχείρισης αλλαγών. Στην τελευταία της θέση ήταν υπεύθυνη για την διοίκηση αγορών του εξωτερικού όπως οι σκανδιναβικές χώρες, η Ισπανία και η Ανατολική Ευρώπη. Έχει μακρά εμπειρία στην ενδυνάμωση ομάδων και leadership coaching. Από τον Σεπτέμβριο του 2022 ενσωματώθηκε στα Πλαστικά Θράκης ως Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού Ομίλου.

Ιωάννης Σιδέρης,
Διευθυντής Βιώσιμης Ανάπτυξης

Ο Ιωάννης Σιδέρης κατέχει τη θέση του Διευθυντή Βιωσιμότητας στον Όμιλο Πλαστικά Θράκης. Διαθέτει σημαντική εμπειρία και έντονη δραστηριότητα στους τομείς της βιώσιμης ανάπτυξης, της κλιματικής αλλαγής και της κυκλικής οικονομίας, καθώς έχει διατελέσει Διευθύνων Σύμβουλος στον Ελληνικό Οργανισμό Ανακύκλωσης (EOAN) και Αντιδήμαρχος Περιβάλλοντος στον Δήμο Αγίας Παρασκευής. Επιπλέον, κατέχει την εμπειρία του Συμβούλου Πληροφορικής στην πολυεθνική εταιρεία PwC, ενώ κατά τη διάρκεια της καριέρας του, ανέλαβε επιπλέον καθήκοντα ως Πρόεδρος της Επιτροπής Εμπειρογνομόνων Γενικής Γραμματείας Εμπορίου και μέλος των ΔΣ της Κτηματικής Εταιρείας Δημοσίου και του Συνδέσμου Βιώσιμης Ανάπτυξης Πόλεων. Επιπλέον, έχει συμβολή ως ερευνητής στο ερευνητικό κέντρο ELTRUN και πολύχρονη εμπειρία ως εκδότης. Είναι πτυχιούχος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών με ειδίκευση στη Διοίκηση Επιχειρήσεων και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου στην Ανάπτυξη Πληροφοριακών Συστημάτων από το London School of Economics.

Λάμπρος Αποστολόπουλος,
Επικεφαλής (Τμήματος) Εσωτερικού
Ελέγχου

Είναι απόφοιτος της Βαρβακείου Σχολής, πτυχιούχος του τμήματος Οργάνωσης και Διοίκησης Επιχειρήσεων του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (BSc) και κατέχει μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών στο πεδίο Finance & Business Economics του University of Portsmouth (MSc). Έχει εργαστεί σε μεγάλους ομίλους της Ελλάδας και του εξωτερικού, ενώ διαθέτει πολυετή πείρα στον εσωτερικό έλεγχο και είναι πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής (CIA).

**Μιχαήλ Ψαρρός,
Υπεύθυνος του Τμήματος (Μονάδας)
Κανονιστικής Συμμόρφωσης και
Διαχείρισης Κινδύνων**

Είναι πτυχιούχος του Τμήματος Μαθηματικών του Πανεπιστημίου Πατρών και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου Msc Finance από το University of Leicester. Κατέχει επίσης επαγγελματικές πιστοποιήσεις σε θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης από τον οργανισμό TÜV Austria και Διαχείρισης Κινδύνων από το Εθνικό και Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών. Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία, για ένα σύντομο χρονικό διάστημα ως Εσωτερικός Ελεγκτής σε εταιρεία του χρηματοπιστωτικού τομέα, ενώ από τον Μάιο του 2000 εργάστηκε στην Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου του Ομίλου εταιρειών του Κ. Φιλίππου. Στη συνέχεια τον Νοέμβριο του 2005 μετακινήθηκε στον όμιλο Lafarge Cement/ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ όπου εργάστηκε στην Διεύθυνση Εσωτερικού

Ελέγχου έως και τον Δεκέμβριο του 2010, ημερομηνία κατά την οποία εντάχθηκε ως Group Internal Auditor στον Όμιλο Πλαστικά Θράκης. Κατά την διάρκεια των 21 ετών που εργάστηκε στις Διευθύνσεις Εσωτερικού Ελέγχου στους παραπάνω βιομηχανικούς ομίλους απέκτησε μεγάλη εμπειρία σε θέματα εσωτερικού ελέγχου, συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων.

Από το Φεβρουάριο του 2022 ο κ. Ψαρρός ανέλαβε καθήκοντα Υπεύθυνου του Τμήματος (Μονάδας) Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας.

Στον πίνακα που ακολουθεί εμφανίζεται ο αριθμός των μετοχών που κατέχουν όσοι διετέλεσαν μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ανώτατα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας κατά τη διάρκεια του 2023, την 31.12.2023:

Μέλη Δ.Σ.	Αριθμός μετοχών που κατέχουν άμεσα	Ποσοστό Συμμετοχής
Κωνσταντίνος Χαλιορής	18.936.558	43,3%
Θεόδωρος Κίτσος	-	0%
Χρήστος Αλέξης Κομνηνός	25.000	0,1%
Δημήτριος Μαλάμος	-	0%
Νικήτας Γλύκας	-	0%
Αθανάσιος Δημίου	-	0%
Βασίλειος Ζαϊρόπουλος	164.223	0,4%
Σπυριδούλα Μαλτέζου	-	0%
Μυρτώ Παπαθάνου	-	0%
Γεώργιος Σαμοθράκης	27.000	0,1%
Χρίστος Σιάτης	60.000	0,1%

Διευθυντικά Στελέχη & Μέλη Επιτροπής Ελέγχου (μη Μέλη του Δ.Σ.)	Αριθμός μετοχών που κατέχουν άμεσα	Ποσοστό Συμμετοχής
Δημήτριος Φράγκου	-	0%
Χριστίνα Διαμαντή	-	0%
Ιωάννης Σιδέρης	40.000	0,1%
Λάμπρος Αποστολόπουλος	-	0%
Μιχαήλ Ψαρρός	-	0%
Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	-	0%
Κωνσταντίνος Γιαννίρης, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	15.000	0,0%
Σοφία Μάνεση, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	-	0%

Στον ακόλουθο πίνακα παρατίθενται οι επαγγελματικές δεσμεύσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου:

Μέλη Δ.Σ.	Εταιρείες στις οποίες συμμετέχουν τα μέλη του Δ.Σ.	Εταιρείες του Ομίλου στις οποίες συμμετέχουν τα μέλη του Δ.Σ.	Ποσοστό Συμμετοχής στο Κεφάλαιο	Θέση
Κωνσταντίνος Χαλιορής	Αστική μη Κερδοσκοπική Εταιρεία Σταύρος Χαλιορής		50%	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
	Φωτοβολταϊκό Πάρκο Ξάνθης Α.Ε.		50%	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
	ΕΥΤΕΡΠΗ Α.Ε.		-	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
	ΕΡΑΤΩ Α.Ε.		50%	Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος
	ΘΑΛΕΙΑ Α.Ε.		50%	Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος
	ΚΛΕΙΩ ΤΕΧΝΙΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε		-	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
	ΕΥΝΙΚΗ ΝΕΠΑ		99%	Νόμιμος Εκπρόσωπος
	ΑΒΔΗΡΑ ΝΕΠΑ		99%	Πρόεδρος Δ.Σ.
	THRACE YAGHTING I.K.E.		66%	Εταίρος & Διαχειριστής
	THRACE LABEA I.K.E.		50%	Εταίρος
		THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ABEE		Πρόεδρος Δ.Σ.
		DON & LOW LTD		Μέλος Δ.Σ.
		ARNO LTD		Πρόεδρος Δ.Σ.
		ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ PACK ABEE	4,71%	Πρόεδρος Δ.Σ.
		SYNTHETIC HOLDINGS LTD		Πρόεδρος Δ.Σ.
		THRACE SYNTHETIC PACKAGING LTD		Μέλος Δ.Σ.
		ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.		Πρόεδρος Δ.Σ.& Διευθύνων Σύμβουλος
		TRIERINA TRADING LTD		Διευθυντής
		THRACE IPOMA AD		Πρόεδρος Δ.Σ.
		THRACE POLYBULK AB		Πρόεδρος Δ.Σ.
	THRACE POLYBULK AS		Πρόεδρος Δ.Σ.	
	LUMITE INC		Μέλος Δ.Σ.	
	SYNTHETIC TEXTILES LTD		Διευθυντής	
	THRACE POLYFILMS ABEE		Πρόεδρος Δ.Σ.	
Θεόδωρος Κίτσος	AMALTHEA ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ		35%	Εταίρος
	COLLEGE LINK PRIVATE COMPANY		1%	
	ΠΡΟΒΥΛ ΑΕ			Μέλος Δ.Σ.
	Hellenic Tech Investor Club (THETI CLUB)			Μέλος Δ.Σ.

Μέλη Δ.Σ.	Εταιρείες στις οποίες συμμετέχουν τα μέλη του Δ.Σ.	Εταιρείες του Ομίλου στις οποίες συμμετέχουν τα μέλη του Δ.Σ.	Ποσοστό Συμμετοχής στο Κεφάλαιο	Θέση
Χρήστος Αλέξης Κομνηνός	T.K.K. CONSULTANTS LTD		100%	Διευθυντής
	ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ Α.Ε.			Μέλος Δ.Σ.
Δημήτριος Μαλάμος	ΔΥΝΑΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ – Β. ΖΑΡΙΦΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.		-	Πρόεδρος Δ.Σ.
	ΙΩΑΝΝΗΣ ΦΙΛΙΠΠΑΙΟΣ Α.Ε.		-	Μέλος Δ.Σ.
	ΖΙΤΑ ΝΕΠΑ		1%	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
		ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.		Μέλος Δ.Σ.
		THRACE POLYBULK AS		Μέλος Δ.Σ.
		THRACE SYNTHETIC PACKAGING LTD		Μέλος Δ.Σ.
		THRACE IPOMA AD		Μέλος Δ.Σ.
		THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS ABEE		Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
		DON & LOW LTD		ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.
		ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ PACK ABEE		Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
		LUMITE INC		Μέλος Δ.Σ.
		THRACE POLYBULK AB		Μέλος Δ.Σ.
		THRACE LINQ INC		Πρόεδρος Δ.Σ.
		THRACE POLYFILMS ABEE		Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
		THRACE EUROBENT ABEE		Μέλος Δ.Σ.
	Νικήτας Γλύκας	ΔΕΗ Α.Ε.		=
XRSPACE Co LTD			-	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
ΠΟΛΥΤΕΛΕΙΣ ΚΑΤΟΙΚΙΕΣ ΑΘΗΝΑΣ ΜΑΡΙΕΤΤΑ ΙΚΕ			50%	Εταίρος
Αθανάσιος Δημίου	ΑΒΔΗΡΑ ΝΕΠΑ		-	Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
		THRACE POLYFILMS ABEE		Μέλος Δ.Σ.
		THRACE NONWOVENS & GEOSYNTHETICS A.B.E.E.		Διευθύνων Σύμβουλος & Μέλος Δ.Σ.
		THRACE EUROBENT ABEE		Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
Βασίλειος Ζαϊρόπουλος	Β. ΖΑΪΡΟΠΟΥΛΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.		90%	Εταίρος & Διαχειριστής
	ΖΙΤΑ ΝΕΠΑ		99%	Πρόεδρος Δ.Σ.
		DON & LOW LTD		Πρόεδρος Δ.Σ.
		SYNTHETIC HOLDINGS LTD		Διευθυντής
		SYNTHETIC TEXTILES LTD		Διευθυντής
		THRACE EUROBENT ABEE		Μέλος Δ.Σ.

Μέλη Δ.Σ.	Εταιρείες στις οποίες συμμετέχουν τα μέλη του Δ.Σ.	Εταιρείες του Ομίλου στις οποίες συμμετέχουν τα μέλη του Δ.Σ.	Ποσοστό Συμμετοχής στο Κεφάλαιο	Θέση
Σπυριδούλα Μαλτέζου	JUSTAIM EE		95%	Εταίρος & Διαχειριστής
Μυρτώ Παπαθάνου	GOMMYR POWER NETWORKS LTD		30%	Μέλος Δ.Σ.
	GOMMYR POWER IKE		30%	Εταίρος
	BANSARA TRADING LTD		30%	-
	METAFOUNDER UNIT HOLDER IKE		25%	Εταίρος
	KARYON AGRICULTURE IKE		22%	Εταίρος
	ENTOMICS BIOSYSTEMS LTD		-	Μέλος Δ.Σ.
	FERRYHOPPER SA		-	Μέλος Δ.Σ.
	ADVANTIS HOLDING BV		-	Μέλος Δ.Σ.
	METAVALLOON PARTNERS ΑΕΔΑΚΕΣ		25%	Μέλος Δ.Σ.
	ACTIVE FINANCE INITIATIVE			Μέλος Δ.Σ.
	Γεώργιος Σαμοθράκης	FRIGOGLASS ABEE		-
Χρίστος Σιάτης	ΑΒΑΞ INTERNATIONAL LTD		-	Διευθυντής
	C.E.T. RIVERS CYPRUS LTD		-	Διευθυντής
	J&P ΑΒΑΞ Α.Ε.		-	Μέλος Δ.Σ.
	C.P.S. FINANCIAL SOLUTIONS LTD		99%	Διευθυντής
	TROLID HOLDINGS LTD			Διευθυντής
	EOTATI REAL ESTATES LTD			Διευθυντής
		TRIERINA TRADING LTD		

Σημειώνεται ότι κανένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας δεν συμμετέχει σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών.

Πλαίσιο για τη Διαχείριση των Συναλλαγών της Εταιρείας με Συνδεδεμένα Μέρη

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει Πλαίσιο για τη Διαχείριση των Συναλλαγών της με Συνδεδεμένα Μέρη, το οποίο περιλαμβάνει τη γενικότερη πολιτική που διέπει και τη διαδικασία που ρυθμίζει τις Συναλλαγές με τα Συνδεδεμένα με αυτή Μέρη και το οποίο έχει εγκριθεί με απόφαση του Δ.Σ. σε συμμόρφωση με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Εκτός από το Πλαίσιο για τη Διαχείριση των Συναλλαγών με τα Συνδεδεμένα Μέρη, η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και Πλαίσιο Διαχείρισης Σύγκρουσης Συμφερόντων, το οποίο εφαρμόζεται συμπληρωματικά.

Οι πολιτικές που εξασφαλίζουν ότι το Δ.Σ. διαθέτει επαρκή πληροφόρηση ώστε να βασίζεται τις αποφάσεις του αναφορικά με συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών περιλαμβανομένων των συναλλαγών των θυγατρικών της με συνδεδεμένα μέρη είναι:

A. Να ορίζει τις αρμοδιότητες της Εταιρείας και τους ρόλους των Μονάδων της κατά τη Διαχείριση Συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη.

Προκειμένου να διασφαλιστεί η διαφάνεια και η ορθή διαχείριση των Συναλλαγών της Εταιρείας με Συνδεδεμένα Μέρη, το Πλαίσιο για τη Διαχείριση των Συναλλαγών της με Συνδεδεμένα Μέρη περιγράφει τις αρμοδιότητες της Εταιρείας και προβλέπει σαφή καταμερισμό των ρόλων μεταξύ των μονάδων της.

Συγκεκριμένα, η Εταιρεία έχει αναλάβει μια σειρά από δράσεις σχετικά με τη διαχείριση συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη, ως ακολούθως:

- υποβάλλει το Πλαίσιο για τη Διαχείρι-

ση των Συναλλαγών της με Συνδεδεμένα Μέρη προς έγκριση στο Δ.Σ.,

- φροντίζει για την αναθεώρηση του περιεχομένου του Πλαισίου για τη Διαχείριση των Συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη, όπου αυτό απαιτείται,
- εξασφαλίζει σε συνεργασία με τους νομικούς συμβούλους την νομιμότητα των επιμέρους διαδικασιών, εφαρμόζει τα κριτήρια που αναφέρονται στο Πλαίσιο για τη Διαχείριση των Συναλλαγών της με Συνδεδεμένα Μέρη και αξιολογεί την υπαγωγή των Συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη προς έγκριση από το Δ.Σ., λαμβάνοντας υπόψη το εκάστοτε νομοθετικό πλαίσιο που διέπει τις εν λόγω Συναλλαγές,
- λαμβάνει υπόψη τις εξαιρέσεις που αναφέρονται καθώς και εκείνες που ορίζονται από το εκάστοτε νομοθετικό πλαίσιο,
- παρουσιάζει τις πληροφορίες που σχετίζονται με τις Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη, επισημαίνοντας το συμφέρον της Εταιρείας για το οικονομικό πλεονέκτημα και την ορθή εφαρμογή των όρων για την ολοκλήρωση της συναλλαγής, λαμβάνοντας υπόψη και το εκάστοτε νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

B. Να ορίζει τα Συνδεδεμένα Μέρη

Ως «Συνδεδεμένα Μέρη» νοούνται τα συνδεδεμένα πρόσωπα που περιλαμβάνονται στο ΔΛΠ 24, καθώς επίσης οι νομικές οντότητες που ελέγχονται από τα εν λόγω πρόσωπα, σύμφωνα με το ΔΛΠ 27.

Γ. Να εντοπίζει τα Συνδεδεμένα Μέρη

Για την ορθή εκπλήρωση των νομοθετικών

και κανονιστικών υποχρεώσεων της Εταιρείας και την αποτελεσματική εφαρμογή του Πλαισίου για τη Διαχείριση των Συναλλαγών της με Συνδεδεμένα Μέρη, ο εντοπισμός και προσδιορισμός των Συνδεδεμένων με την Εταιρεία Μερών πραγματοποιείται με τους ακόλουθους τρόπους:

- λαμβάνοντας υπόψη το οργανόγραμμα της Εταιρείας και το εταιρικό δένδρο του Ομίλου καθώς και τον κατάλογο συμμετοχών σε άλλες οντότητες, όπως ισχύουν κάθε φορά,
- λαμβάνοντας ενημέρωση από τον Εταιρικό Γραμματέα του Δ.Σ. σχετικά με αλλαγές μελών του Δ.Σ. ή/και των Επιτροπών του,
- ζητώντας από τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας, κατά την ανάθεση και εκτέλεση των καθηκόντων τους, να συμπληρώνουν και να υπογράφουν έντυπο δήλωσης στο οποίο θα αναγράφουν τα στενά μέλη της οικογένειάς τους και τρίτες οντότητες που δεν είναι συνδεδεμένες με την Εταιρεία, στις οποίες κατέχουν ή στις οποίες ασκούν έλεγχο ή από κοινού έλεγχο, όπως αυτός ορίζεται στο ΔΛΠ 24. Στο πλαίσιο αυτό, σημειώνεται ότι είναι ευθύνη του κάθε διευθυντικού στελέχους να ειδοποιεί αμέσως το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων σε περίπτωση που πραγματοποιούνται αλλαγές στα στοιχεία της αρχικής του δήλωσης. Το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων επικαιροποιεί τα έντυπα δήλωσης ανά τακτά χρονικά διαστήματα.

Δ. Να ορίζει τις Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Ως «Συναλλαγή με Συνδεδεμένα Μέρη» θεωρείται η οποιαδήποτε μεταφορά πόρων,

υπηρεσιών ή υποχρεώσεων μεταξύ Συνδεδεμένων Μερών, στις οποίες η Εταιρεία είναι ο ένας συμβαλλόμενος και το Συνδεδεμένο Μέρος της είναι ο άλλος, ανεξάρτητα από το ενδεχόμενο αντίτιμο που έχει συμφωνηθεί και περιλαμβάνει οποιαδήποτε τυχόν χρηματοοικονομική συναλλαγή, διακανονισμό ή σύμβαση.

Ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, τέτοιου είδους Συναλλαγές δύναται να περιλαμβάνουν:

- τη μεταφορά ανθρώπινων πόρων, συμπεριλαμβανομένης της απόσπασης τους,
- την υπογραφή συμβάσεων παροχής υπηρεσιών,
- την υπογραφή συμβάσεων διαχείρισης απαιτήσεων/οφειλών,
- την παροχή εγγυήσεων ή ασφαλειών.

2) Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το διοικητικό όργανο το οποίο αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και γενικότερα σε ό,τι αφορά στην προώθηση και επίτευξη του σκοπού της.

Σύμφωνα με το ισχύον Καταστατικό της Εταιρείας:

- Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο για την εκπροσώπηση, διοίκηση και απεριόριστη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, την επίτευξη του εταιρικού σκοπού και τη διαχείριση της εταιρικής περιουσίας, περιλαμβανομένης και της έκδοσης κοινών και ανταλλάξιμων ομολογιακών δανείων. Εξαιρούνται μόνον οι αποφάσεις, οι

οποίες σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου ή του Καταστατικού, όπως ισχύει από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 24^{ης} Μαΐου 2023, υπάγονται ρητά στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

- Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέσει, για όσο χρόνο και με οποιεσδήποτε προϋποθέσεις κρίνει σκόπιμο κάθε φορά, την άσκηση της εκπροσώπησης και των αρμοδιοτήτων του, γενικότερα, ολικά ή μερικά, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα από τα μέλη του ή τους Διευθύνοντες ή εντεταλμένους συμβούλους ή άλλους υπαλλήλους της Εταιρείας ή τρίτους ή επιτροπές καθορίζοντας κάθε φορά και τη δικαιοδοσία τους και τις υπογραφές που θα δεσμεύουν την Εταιρεία.

Ειδικότερα, οι κύριες αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου (με την έννοια ότι η λήψη σχετικής απόφασης απαιτεί την πρότερη έγκριση του Δ.Σ. ή, σε περίπτωση ανάγκης, την εκ των υστέρων επικύρωση από το Διοικητικό Συμβούλιο) περιλαμβάνουν:

- Την εκπροσώπηση, διοίκηση και απεριόριστη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων.
- Τη λήψη αποφάσεων για κάθε απόφαση που αφορά στην διοίκηση της Εταιρείας.
- Την επίτευξη του εταιρικού σκοπού και τη διαχείριση της εταιρικής περιουσίας περιλαμβανομένης και της έκδοσης κοινών και ανταλλάξιμων ομολογιακών δανείων. Εξαιρούνται μόνον οι αποφάσεις, οι οποίες σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου ή του Καταστατικού της Εταιρείας ή οιασδήποτε άλλης έγκυρης, δεσμευτικής και ισχυρής συμφωνίας, υπάγονται ρητά στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενι-

κής Συνέλευσης των μετόχων.

- Την έγκριση της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και των λειτουργικών στόχων της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Την έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρησιακού σχεδίου, καθώς και τη λήψη αποφάσεων για τις μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές και εκποιήσεις.
- Την επιλογή και, όποτε χρειάζεται, την αντικατάσταση της εκτελεστικής ηγεσίας της Εταιρείας, όπως και την εποπτεία του σχεδιασμού της διαδοχής.
- Τον έλεγχο απόδοσης της Ανώτατης Διοίκησης και την εναρμόνιση των αμοιβών των ανώτατων στελεχών με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας και των μετόχων της.
- Τη διασφάλιση της αξιοπιστίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και στοιχείων της Εταιρείας, των συστημάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των στοιχείων και πληροφοριών που λαμβάνουν δημοσιότητα, καθώς και να διασφαλίζει την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία Συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας
- Την επαγρύπνηση, όσον αφορά υπάρχουσες και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ αφενός της Εταιρείας και αφετέρου της Διοίκησής της, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των κύριων μετόχων, καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων. Για το σκοπό αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει υιοθετήσει διαδικασία εποπτείας των συναλλαγών.
- Τη διασφάλιση ύπαρξης αποτελεσματικής διαδικασίας κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας.

- Την ευθύνη λήψης σχετικών αποφάσεων και την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος της Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών λήψης αποφάσεων και ανάθεσης εξουσιών και καθηκόντων σε άλλα στελέχη, και
- Τη διατύπωση, διάδοση και εφαρμογή των βασικών αξιών και αρχών της Εταιρείας που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρείας.
- Την τήρηση του νόμου, του καταστατικού και των νόμιμων αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Οφείλουν να διαχειρίζονται τις εταιρικές υποθέσεις με σκοπό την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος, να εποπτεύουν την εκτέλεση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και της γενικής συνέλευσης και να ενημερώνουν τα άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις εταιρικές υποθέσεις.
- Τον ορισμό και την επίβλεψη της υλοποίησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων 1 έως 24 του ν. 4706/2020, την παρακολούθηση και αξιολόγηση περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη για την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του και μάλιστα κατά την πρώτη συνεδριάσή του, εκλέγει από τα μέλη του, για όλη τη διάρκεια της θητείας του, τον Αντιπρόεδρο και τον Πρόεδρο, τον οποίο εάν απουσιάζει ή κωλύεται αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος, σε περίπτωση δε απουσίας ή κωλύματος και του τελευταίου, αναπληρώνει ο σύμβουλος που ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προΐσταται στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, διευθύνει τις εργασίες του και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τη λειτουργία της Εταιρείας.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει ένα από τα μέλη του ως Διευθύνοντα ή Εντεταλμένο σύμβουλο, να αναθέτει τα καθήκοντα του Διευθύνοντος Συμβούλου στον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και να εκλέγει από τα μέλη του αναπληρωτή Διευθύνοντα ή Εντεταλμένο Σύμβουλο.
- Οι αρμοδιότητες του Διευθύνοντος και του Εντεταλμένου Συμβούλου, καθορίζονται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Λήψη αποφάσεων

- Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό οι μισοί (1/2) συν ένας (1) σύμβουλος. Ποτέ όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευομένων συμβούλων δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

3) Λειτουργία Διοικητικού Συμβουλίου

Αναφορικά με τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, το Καταστατικό και ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας προβλέπουν τα εξής:

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα

- Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και των αντιπροσωπευομένων συμβούλων.

Αντιπροσώπηση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο μέλος. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο απών μέλος, δυνάμει έγγραφης εξουσιοδότησης.

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

- Αντίγραφα ή αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή από τον νόμιμο αναπληρωτή του ή από το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που έχει ειδικά εξουσιοδοτηθεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικών από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα κι αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν ν' αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται απ' όλους τους συμβούλους.
- Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν ν' αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή με άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

Αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

- Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να χορηγείται αποζημίωση για κάθε αυτοπρόσωπη ή μέσω τηλεδιάσκεψης παράστασή τους στις συνεδριάσεις από το Διοικητικό Συμβούλιο, μόνο εάν εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση.
- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν τις σταθερές και μεταβλητές αποδοχές καθώς και τις λοιπές παροχές, αμοιβές και αποζημιώσεις που καθορίζονται στην εκάστοτε ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας. Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να συνίστανται και σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις του ν. 4548/2018. Επισημαίνεται ότι δυνάμει της απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 24^{ης} Μαΐου 2023, τροποποιήθηκε η παρ. 2 του άρθρου 15 του Καταστατικού της Εταιρείας, δυνάμει του οποίου προβλέφθηκε ότι οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών, όπως αυτές ορίζονται και προσδιορίζονται αναλυτικά στην εγκεκριμένη και ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών, των γενικών διευθυντών και των αναπληρωτών τους, καθώς και των διοικητικών στελεχών σύμφωνα με τον ορισμό τους στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24 παρ. 9, δύναται να συνίστανται και σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις του ν. 4548/2018.
- Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται στο νόμο ή στο ισχύον Καταστατικό, βαρύνει την Εταιρεία

μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

Έκθεση Αποδοχών

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει Πολιτική Αποδοχών, σκοπός της οποίας είναι η διασφάλιση ότι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών αυτού αμείβονται βάσει του βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου επιχειρησιακού προγραμματισμού της, προκειμένου να επιτευχθεί η κερδοφόρος οργανική ανάπτυξη μέσω της αύξησης της παραγωγικής δυνατότητας της Εταιρείας, της γεωγραφικής της επέκτασης και της δημιουργίας αξίας βάσει του στρατηγικού πλάνου.

Η ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας ενεκρίθη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24^{ης} Μαΐου 2023, η διάρκεια ισχύος της ανέρχεται σε τέσσερα (4) έτη και διατίθεται στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας www.thracegroup.gr.

Η Έκθεση Αποδοχών έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του Νόμου 4548/2018, σε ευθυγράμμιση με τις από 1 Μαρτίου 2019 Κατευθυντήριες Οδηγίες της Ευρωπαϊκής Επιτροπής αναφορικά με την παρουσίαση της Έκθεσης Αποδοχών σύμφωνα με την Οδηγία 2007/36/ΕΚ, όπως έχει τροποποιηθεί με την Οδηγία (ΕΕ) 2017/828 για τα δικαιώματα των Μετόχων. Παρέχει επισκόπηση του μοντέλου αποδοχών της ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε, καθώς απεικονίζει το σύνολο των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών, εξηγώντας τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόστηκε η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας για την οικονομική χρήση 2023.

Το σύνολο των αποδοχών που καταβλήθηκαν προς τα μέλη του Δ.Σ. και των Επι-

τροπών κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης 2023 (01.01.2023-31.12.2023) αποτυπώνονται στην Έκθεση Αποδοχών, η οποία θα καταστεί διαθέσιμη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας www.thracegroup.gr προ της υποβολής της προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

4) Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου

- Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν, συγκαλούμενο από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από την συνεδρίαση. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συνεδριάζει και εκτός της έδρας της Εταιρείας, στην περίπτωση όμως αυτή η σχετική πρόσκληση πρέπει να γνωστοποιείται στα μέλη του, πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες προ της συνεδρίασεως.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη του. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.
- Τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει ο Πρόεδρος του ή εφόσον αυτός κωλύεται ή απουσιάζει ο κατά το Καταστατικό αναπληρωτής του.

Κατά την κλειόμενη χρήση 2023 (01.01.2023 - 31.12.2023) έλαβαν χώρα 25 συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η συχνότητα συμμετοχής των μελών του Δ.Σ. στις συνεδριάσεις του κατά το 2023 έχει ως ακολούθως:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΧΡΗΣΗ		ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΙΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΔΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
		ΑΠΟ	ΕΩΣ		
Κωνσταντίνος Χαλιορής	Πρόεδρος ΔΣ, Εκτελεστικό Μέλος	01.01.2023	31.12.2023	25/25	100%
Θεόδωρος Κίτσος	Αντιπρόεδρος ΔΣ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	01.01.2023	31.12.2023	25/25	100%
Δημήτριος Μαλάμος	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	01.01.2023	31.12.2023	25/25	100%
Βασίλειος Ζαϊρόπουλος	Μη Εκτελεστικό Μέλος	01.01.2023	31.12.2023	25/25	100%
Χρίστος Σιάτης	Μη Εκτελεστικό Μέλος	01.01.2023	31.12.2023	24/25	96%
Χρήστος – Αλέξης Κομνηνός	Μη Εκτελεστικό Μέλος	01.01.2023	31.12.2023	25/25	100%
Αθανάσιος Δημίου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	01.01.2023	31.12.2023	25/25	100%
Γεώργιος Σαμοθράκης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	01.01.2023	31.12.2023	25/25	100%
Μυρτώ Παπαθάνου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	01.01.2023	31.12.2023	25/25	100%
Σπυριδούλα Μαλτέζου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	01.01.2023	31.12.2023	25/25	100%
Νικήτας Γλύκας	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	01.01.2023	31.12.2023	25/25	100%

Τα θέματα που κυρίως συζητήθηκαν αφορούν:

- Ενημέρωση εκ μέρους του Διευθύνοντος Συμβούλου για θέματα σχετικά με το εξωτερικό περιβάλλον των κλάδων δραστηριοποίησης, όπως και για άλλα σημαντικά θέματα σχετικά με την δραστηριότητα του Ομίλου (όπως διαχείριση ανατιμήσεων και τιμών, επίδραση κόστους ενέργειας, όγκος ανακυκλωμένης πρώτης ύλης, οι υφιστάμενες πολεμικές συρράξεις που έχουν ουσιαστικά επηρεάσει την παγκόσμια οικονομία κλπ.)
- Οικονομικά Αποτελέσματα περιόδων για τον Όμιλο και τις θυγατρικές
- Υγεία και ασφάλεια και συζήτηση για την ενίσχυση των σχετικών μέτρων και πολιτικών
- Ενημέρωση για τρέχουσες εξελίξεις σε θυγατρικές
- Ενημέρωση Επιτροπών Διοικητικού Συμβουλίου, Επιτροπής Ελέγχου και σχετικές εισηγήσεις αυτών
- Αξιολογήσεις Διοικητικού Συμβουλίου / Επιτροπών
- Ενημέρωση για σημαντικά έργα της Εταιρείας και των θυγατρικών αυτής
- Αξιολόγηση επενδύσεων προηγούμενων ετών
- Λοιπά θέματα

5) Επιτροπή Ελέγχου

Η Εταιρεία συμμορφούμενη πλήρως, αποτελεσματικώς και προσηκόντως με τις προβλέψεις και τις επιταγές του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου και εν γένει κανονιστικού πλαισίου και ειδικότερα του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, εξέλεξε κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα την 11.02.2021, νέα Επιτροπή Ελέγχου. Ακολούθως η εκλεγμένη Επιτροπή Ελέγχου επαναπροσδιορίσθηκε (είδος, σύνθεση, αριθμός, ιδιότητα μελών και θητεία) από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 24^{ης} Μαΐου 2023. Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας υπό την εν ενεργεία σύνθεσή της έχει στόχο την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του αναφορικά με την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, την επίβλεψη λειτουργίας των μονάδων εσωτερικού ελέγχου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων, τις διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, την εποπτεία του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων και την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την επισκόπηση των οικονομικών εκθέσεων πριν την έγκρισή τους από αυτό.

Υπό το καθεστώς ισχύος του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 74 του ν. 4706/2020, και σύμφωνα με τις επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις των με αριθμό πρωτοκόλλου 1508/17.07.2020 και 427/21.02.2022 εγγράφων της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία οφείλει, ως οντότητα δημοσίου συμφέροντος, να διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου, η οποία αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη και η οποία μπορεί να συνιστά:

- (α) Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη αυτού ή
- (β) Ανεξάρτητη Επιτροπή, η οποία αποτελείται:
 - (i) είτε από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους
 - (ii) είτε μόνο από τρίτους.

Ως τρίτος νοείται κάθε πρόσωπο που δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, όταν αποτελεί Επιτροπή αυτού ή από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν αποτελεί Ανεξάρτητη Επιτροπή και οφείλουν να είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα. Αυτό σημαίνει ότι επί τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, τα δύο τουλάχιστον μέλη αυτής (και σε κάθε περίπτωση ο Πρόεδρος αυτής) πρέπει είτε να είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είτε, σε περίπτωση που είναι τρίτα πρόσωπα, να πληρούν τις τασσόμενες από το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 προϋποθέσεις ανεξαρτησίας.

Ο ελάχιστος απαιτούμενος αριθμός παρισταμένων μελών για την έγκυρη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου είναι τρία (3), γεγονός το οποίο σημαίνει ότι στην περίπτωση που η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής, καθίσταται αναγκαία η παρουσία του συνόλου των μελών αυτής σε κάθε συνεδρίαση.

Ακόμη, όμως, και στην περίπτωση που η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από περισσότερα των τριών (3) μέλη, απαιτείται σύμφωνα με τις διευκρινίσεις που δόθηκαν δυνάμει του με αριθμό 1302/28.04.2017 εγγράφου της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, να συμμετέχει αυτοπροσώπως στις συνεδριάσεις το σύνολο των μελών της.

Τουλάχιστον ένα (1) μέλος της Επιτροπής Ελέγχου οφείλει να διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.

Σε κάθε περίπτωση εναπόκειται στη διακριτική ευχέρεια της Επιτροπής Ελέγχου να καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας (π.χ. Διευθύνων Σύμβουλος, Οικονομικός Διευθυντής, επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου και επικεφαλής της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων), να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερησίας διατάξεως, επί σκοπώ παροχής τυχόν αναγκαίων διευκρινίσεων.

Η Επιτροπή Ελέγχου, η οποία λειτουργεί πλέον και σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν. 4706/2020 έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες, διατηρουμένης ακέραιης της ευθύνης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα:

i) Εξωτερικός έλεγχος (περ. α' της παρ. 3) του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 (ΦΕΚ Α'7/24.01.2017)

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου. Στο πλαίσιο αυτό ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο, υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας αναλυτικά:

α) τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και

ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται,

β) το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην υπό (α) ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών που προέβη η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.

Στο πλαίσιο της ανωτέρω ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου, η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής της υποβάλλει και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε και πληροί τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014.

Η Επιτροπή:

- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής και ανάκλησης των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή τις Ελεγκτικής Εταιρείας και προτείνει μέσω του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή την Ελεγκτική Εταιρεία που θα διοριστούν, τους όρους συνεργασίας, καθώς και την αμοιβή τους (σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014).
- Σε ότι αφορά την επιλογή των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή της Ελεγκτικής Εταιρείας εξετάζεται και αναλύεται:
 - ο το αντικείμενο της εργασίας

ο το ελεγκτικό πρότυπο βάση του οποίου θα διενεργηθεί η εργασία αυτή

ο η μορφή του παραδοτέου

ο οι ευθύνες της διοίκησης και του ελεγκτή αντίστοιχα

- Είναι υπεύθυνη να παρακολουθεί κάθε μη ελεγκτική υπηρεσία που πρόκειται να παρασχεθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή την Ελεγκτική Εταιρεία προς την Εταιρεία. Λαμβάνοντας υπόψη τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, θα εγκρίνει ή μη την παροχή της ελεγκτικής υπηρεσίας.
- Παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και ιδίως την απόδοση του ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής (σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014). Στο πλαίσιο αυτό ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο, υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας αναλυτικά:

(α) τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιούνται,

(β) το ρόλο της Επιτροπής στην υπό (α) ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών, στις οποίες προέβη η Επιτροπή κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.

- Ενημερώνεται επίσης από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή την Ελεγκτική Εταιρεία επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προβαίνει σε αξιολόγησή του και βεβαιώνεται ότι το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.
- Περαιτέρω, η Επιτροπή υποβάλλει προτάσεις και για λοιπά σημαντικά θέματα, όταν το κρίνει σκόπιμο ή επιβεβλημένο.

ii) Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (περ. β' της παρ. 3) του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 (ΦΕΚ Α' 7/24.01.2017)

Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή:

- Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση και παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας.
- Στις παραπάνω ενέργειες περιλαμβάνεται και η λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιοδήποτε τρόπο

(π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου κλπ.) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της σχετικά με ουσιώδη θέματα στους τομείς αρμοδιότητάς της, υποβάλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον κριθεί σκόπιμο και παρακολουθεί την ανταπόκριση της Διοίκησης της Εταιρείας επί αυτών.
- Λαμβάνει υπόψη της και εξετάζει τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά την σύνταξή τους.

Κατωτέρω, αναφέρονται ενδεικτικά θέματα που εξετάζονται και αξιολογούνται διεξοδικά από την Επιτροπή Ελέγχου στο βαθμό που είναι σημαντικά για την Εταιρεία, αναφέροντας συγκεκριμένες ενέργειες επί αυτών στην ενημέρωσή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο:

- Αξιολόγηση της χρήσης της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
- Σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία.
- Αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων.
- Λογιστική αντιμετώπιση εξαγορών.
- Επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

- Σημαντικές έκτακτες συναλλαγές.

Η επικοινωνία της Επιτροπής με τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή την Ελεγκτική Εταιρεία ενόψει της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσης προς την Επιτροπή πρέπει να είναι ουσιαστική.

Επιπλέον, η Επιτροπή επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις (Ετήσια, Εξαμηνιαία και Τριμηνιαίες) πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

iii) Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου (περ. γ' της παρ. 3) του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 (ΦΕΚ Α' 7/24.01.2017)

Η Επιτροπή:

- Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά αφενός με το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου, αφετέρου με την διασφάλιση της ποιότητας και την εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου κυρίως μέσω του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων και του έργου του Εξωτερικού Ελεγκτή.

- Εξετάζει συγκρούσεις συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν μέρη και υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικές αναφορές.
- Εξετάζει την ύπαρξη και το περιεχόμενο των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της επιχείρησης. Η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει την ύπαρξη διαδικασιών για την αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων, καθώς και για την κατάλληλη αντιμετώπισή τους.

Ως προς τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή:

- Αξιολογεί τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και εντοπίζει τυχόν αδυναμίες ή ελλείψεις της. Επίσης παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα, καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της. Εφόσον κριθεί σκόπιμο, η Επιτροπή υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, να είναι επαρκώς στελεχωμένη με ανθρωπινό δυναμικό με επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση, να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο της και να έχει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία. Ως εκ τούτου, ο διορισμός και η ανά-

κληση του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αποτελεί πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο. Στο ίδιο πλαίσιο η Επιτροπή προσδιορίζει και εξετάζει τον κανονισμό λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

- Ενημερώνεται επί του ετήσιου ή περιοδικού προγράμματος ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την εφαρμογή του και προβαίνει σε αξιολόγησή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων. Η Επιτροπή μπορεί να αποφασίσει την παραμετροποίηση του ετήσιου ή περιοδικού πλάνου εσωτερικών ελέγχων, καθώς και τη διενέργεια έκτακτων ελέγχων από την μονάδα εσωτερικού ελέγχου.
- Στο πλαίσιο της εν λόγω ενημέρωσης, εξετάζει εάν το ετήσιο ή περιοδικό πρόγραμμα ελέγχων (σε συνδυασμό με τυχόν μεσοπρόθεσμα αντίστοιχα προγράμματα) καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Πραγματοποιεί τακτικές συναντήσεις με τους Εσωτερικούς Ελεγκτές για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς τους, καθώς και προβλημάτων που προκύπτουν κατά τη διενέργεια των εσωτερικών ελέγχων.
- Λαμβάνει γνώση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεων της (τακτικών και έκτακτων) και παρακολουθεί την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου. Για το περιεχόμενο αυτών, αναφορικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας.

- Επισκοπεί τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

(iv) Κανονιστική Συμμόρφωση και Διαχείριση Κινδύνων άρθρα 13 & 14 του του ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α΄ 136/17.07.2020)

Η Επιτροπή:

- Επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της μονάδας εσωτερικού ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους με ορθό τρόπο στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες.
- Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα του συστήματος κανονιστικής συμμόρφωσης που περιλαμβάνει τη θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού.
- Εποπτεύει την συμμόρφωση με συγκεκριμένες πρακτικές διακυβέρνησης όπως την προστασία των προσωπικών δεδομένων, την κυβερνο-ασφάλεια και την ασφάλεια των πληροφοριών.
- Εξετάζει τα πορίσματα των ελέγχων των Εποπτικών Αρχών, των εξωτερικών & εσωτερικών ελεγκτών και της μονάδας κανονιστικής συμμόρφωσης & διαχείρισης κινδύνων και εποπτεύει το βαθμό συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις προβλεπόμενες απαιτήσεις.
- Παρακολουθεί περιπτώσεις μη συμμόρφωσης, και εξετάζει τις διορθωτικές ενέργειες της Διοίκησης.
- Ενημερώνει και ενημερώνεται από τη Διοίκηση και συνεργάζεται με τους Νομικούς Συμβούλους της Εταιρείας σχετικά με θέματα συμμόρφωσης.
- Εξετάζει συγκρούσεις συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικές αναφορές.
- Εξετάζει την ύπαρξη και το περιεχόμενο των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της επιχείρησης. Η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει την ύπαρξη διαδικασιών για την αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων, καθώς και για την κατάλληλη αντιμετώπισή τους.
- Αξιολογεί αναφορές με αντικείμενο την κανονιστική συμμόρφωση και την διαχείριση κινδύνων σε εταιρικό επίπεδο και σε επίπεδο Ομίλου, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, όπου απαιτείται.

Η επισκόπηση της διαχείρισης των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων και η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας γίνεται μέσω της εποπτείας της Μονάδας Διαχείρισης Κίνδυνου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την οποία η Επιτροπή:

- Αξιολογεί την στελέχωση και την οργανωτική δομή της και εντοπίζει τυχόν αδυναμίες της. Επίσης παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της μονάδας σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της. Εφόσον κριθεί σκόπιμο, υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ., ώστε η μονάδα να διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, να είναι επαρκώς στελεχωμένη με δυναμικό με επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση κλπ.
- Αξιολογεί το ετήσιο πλάνο εργασιών της μονάδας πριν από την εφαρμογή, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου, προτείνει τις οποίες προσθήκες και αλλαγές και τελικά το εγκρίνει.
- Παραλαμβάνει και αξιολογεί το αποτέλεσμα του ετήσιου πλάνου εργασιών της μονάδας, που είναι η Ετήσια Έκθεση Συμμόρφωσης και στην συνέχεια ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο και τις Επιτροπές του σχετικά με τις καταστάσεις μη συμμόρφωσης που έχουν καταγραφεί, εάν υπάρχουν, και τα μέτρα που εφαρμόζονται για τη διόρθωση ενδεχόμενων ελλείψεων.
- Πραγματοποιεί τακτικές συναντήσεις με τον Υπεύθυνο της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης

Κινδύνων για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του.

Για τα αποτελέσματα όλων των παραπάνω ενεργειών, η Επιτροπή ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

Η Επιτροπή έχει απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση στις πληροφορίες, τα αρχεία και στοιχεία που χρειάζεται κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της και διαθέτει τους πόρους που είναι απαραίτητοι για την προσήκουσα και αποτελεσματική υλοποίηση του έργου της, συμπεριλαμβανομένης και της χρησιμοποίησης εξωτερικών συμβούλων.

Η Επιτροπή τηρεί όλα τα απαραίτητα στοιχεία, συμπεριλαμβανομένων πρακτικών των συνεδριάσεων της, στα οποία αποτυπώνονται οι ενέργειές της και τα αποτελέσματα αυτών, ως προς την υλοποίηση του έργου της.

Υποβάλει αναφορές προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τα πεδία αρμοδιότητάς της και στους τομείς που η Επιτροπή Ελέγχου, μετά την ολοκλήρωση του έργου της, θεωρεί ότι υπάρχουν ουσιώδη θέματα σε σχέση με την παρεχόμενη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και παρακολούθηση της ανταπόκρισης της Διοίκησης επ' αυτών.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ενημερώνει τους μετόχους κατά την ετήσια Γενική Συνέλευση για τα πεπραγμένα της Επιτροπής με βάση τις προαναφερθείσες αρμοδιότητες, μέσω της υποβολής σχετικής προς τούτο Έκθεσης.

Για την υλοποίηση όλων των προαναφερθέντων, η Επιτροπή Ελέγχου αναμένεται να πραγματοποιεί συναντήσεις με τη Διοίκηση και τα αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των

οικονομικών εκθέσεων, καθώς επίσης και με τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή την Ελεγκτική Εταιρεία κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια της εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.

Η υφιστάμενη σήμερα Επιτροπή Ελέγχου, η οποία εξελέγη από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 11^{ης} Φεβρουαρίου 2021, όπως αυτή επαναπροσδιορίστηκε εκ νέου κατόπιν και της παραιτήσεως του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη και την αντικατάσταση αυτού από την κα. Σοφία Μάνεση, συνιστά Ανεξάρτητη Επιτροπή και αποτελείται από ένα (1) Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικά Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθώς και δύο (2) μη μέλη αυτού-τρίτα πρόσωπα, ήτοι:

Γεώργιος Σαμοθράκης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ
Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης	Μη Μέλος Δ.Σ. - τρίτο πρόσωπο
Κωνσταντίνος Γιαννίρης	Μη Μέλος Δ.Σ. - τρίτο πρόσωπο
Σοφία Μάνεση ¹	Μη Μέλος Δ.Σ.- τρίτο πρόσωπο

1. Έναρξη θητείας : 24 Μαΐου 2023

Σε συνέχεια της αντικατάστασης του ως άνω παραιτηθέντος μέλους της Επιτροπής Ελέγχου από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24^{ης} Μαΐου 2023 και του ορισμού της κα. Σοφίας Μάνεση ως αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του, η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση αυτής της 25^{ης} Μαΐου 2023 συγκροτήθηκε σε σώμα, με λήξη θητείας την 11^η Φεβρουαρίου 2026, ως ακολούθως:

Γεώργιος Σαμοθράκης	Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου
Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης	Μέλος Επιτροπής Ελέγχου
Σοφία Μάνεση	Μέλος Επιτροπής Ελέγχου

Ακολουθούν στη συνέχεια για λόγους πληρότητας, τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της υφιστάμενης σήμερα Επιτροπής Ελέγχου.

• Γεώργιος Σαμοθράκης

Το βιογραφικό του κ. Γεωργίου Σαμοθράκη, Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, παρατίθεται αναλυτικά στην Ενότητα VI.1 «Σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου» της παρούσας Έκθεσης.

• Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης

Ο κ. Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης γεννήθηκε στη Νέα Ζηλανδία, σπούδασε στο Πανεπιστήμιο Victoria του Wellington και απέκτησε το πτυχίο Bachelor of Commerce and Administration. Ξεκίνησε την επαγγελματική του καριέρα το 1968 στην εταιρεία Coopers & Lybrand στο Wellington, μετατέθηκε στο γραφείο του Λονδίνου το 1972 και μετέπειτα τον ίδιο χρόνο στο γραφείο της Ελλάδος. Από το 1978 έως το 2003 υπήρξε επικεφαλής του ελεγκτικού τμήματος της Coopers & Lybrand/PwCGreece. Τα τελευταία χρόνια διετέλεσε Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Έχει υπηρετήσει σε διάφορες Ευρωπαϊκές Επιτροπές μεταξύ των οποίων το Supervisory Board του European Financial Reporting Advisory Group (EFRAG) (2002-2004) και το Accounting Harmonization Committee της UNICEF (2002-2005). Από το 2009 έως το 2014, ήταν Αντιπρόεδρος

της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων της Ελλάδος (ΕΛΤΕ) και Πρόεδρος του Συμβουλίου Ποιοτικού Ελέγχου (ΣΠΕ). Κατά το διάστημα αυτό εκπροσώπησε την Ελλάδα στις σχετικές επιτροπές στην Ευρωπαϊκή Ένωση και κατά την Ελληνική Προεδρία διετέλεσε Πρόεδρος της αρμόδιας επιτροπής για τα ελεγκτικά θέματα. Είναι τέως Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής καθώς και τέως Μέλος του Ινστιτούτου Ορκωτών Ελεγκτών της Νέας Ζηλανδίας. Είναι Πρόεδρος (από το 2006) του Διοικητικού Συμβουλίου και μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της ασφαλιστικής εταιρείας Interasco ΑΕΓΑ. Από το 2006 έως σήμερα διατελεί Εξωτερικός Σύμβουλος της Επιτροπής Ελέγχου της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος, ενώ από το 2017 μέχρι το 2021 ήταν μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της Μυτιληναίος Α.Ε. Από το 2023 είναι μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της FRIGOGLOSS SAIC. Από το 2004 είναι Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου στο «Χαμόγελο του Παιδιού» και σήμερα Αντιπρόεδρος του Οργανισμού. Από το 1991 μέχρι το 2020 ήταν Επίτιμος Γενικός Πρόξενος της Νέας Ζηλανδίας στην Ελλάδα, ενώ έχει διοριστεί Μέλος (MNZM) και Αξιωματικός (ONZM) του Τάγματος της Αξιοσύνης της Νέας Ζηλανδίας από τη Βασίλισσα της Αγγλίας

• Σοφία Μάνεση

Η κα Μάνεση διαθέτει εικοσαετή εμπειρία στον Εσωτερικό Έλεγχο έχοντας αναλάβει ανώτερες θέσεις στη PwC, στην πρώην Γενική Τράπεζα, στη BNP Paribas Ελλάδος και στο Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας. Οι κύριες περιοχές εξειδίκευσής της είναι η δημιουργία και η εύρυθμη λειτουργία της

Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή Εσωτερικού του IIA, η

αξιολόγηση κινδύνων, η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και η εφαρμογή βέλτιστων πρακτικών Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Στη BNP Paribas Ελλάδος και στο Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας, ως Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου, ήταν υπεύθυνη για την ανάπτυξη και εφαρμογή των λειτουργικών διαδικασιών εσωτερικού ελέγχου και την αξιολόγηση κινδύνων το οποίο συνέβαλλε στην αύξηση της αποτελεσματικότητας της λειτουργίας των μονάδων και στην επίτευξη συγκεκριμένων στόχων που είχαν τεθεί από την εκάστοτε Διοίκηση.

Από το 2020 είναι τακτική εισηγήτρια στο Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Βασικής Εκπαίδευσης Εσωτερικών Ελεγκτών του ΕΙΕΕ και επίσης, συμμετέχει ως ομιλήτρια σε εκδηλώσεις που προάγουν τη γνώση και την ευαισθητοποίηση σε θέματα που αφορούν στην Εταιρική Διακυβέρνηση και στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.

Διαθέτει πτυχίο και μεταπτυχιακό στη Διοίκηση Επιχειρήσεων καθώς και πτυχίο στην Ψυχολογία. Είναι κάτοχος των επαγγελματικών πιστοποιήσεων Certified Internal Auditor (CIA), Certified Fraud Examiner (CFE), COSO Internal Control Certificate και είναι πιστοποιημένη αξιολογήτρια μονάδων εσωτερικού ελέγχου. Γνωρίζει αγγλικά και γερμανικά.

Από τα ανωτέρω αναφερόμενα προκύπτει ότι τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν αποδεδειγμένα στο σύνολό τους επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, δεδομένου ότι:

- (α) ο κ. Γεώργιος Σαμοθράκης αποτελούσε ήδη μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, που είχε εκλεγεί από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 19^{ης} Μαρτίου 2019,

(β) η κ. Σοφία Μάνεση παρ' ότι ουδέποτε συμμετείχε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, διαθέτει πολυετή επαγγελματική εμπειρία, ακαδημαϊκή, αλλά και τεχνική κατάρτιση παράγοντες που την καθιστούν ως την πιο κατάλληλη αντικαταστάτρια του παραιτηθέντος μέλους.

(γ) ο κ. Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης παρ' ότι ουδέποτε συμμετείχε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, γνωρίζει λόγω της ευρύτερης επαγγελματικής του ενασχόλησης το περιβάλλον και τις συνθήκες στις οποίες η Εταιρεία αναπτύσσει τη δραστηριότητά της.

Το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική ή λογιστική πληρούνται αποδεδειγμένα τόσο στο πρόσωπο του κ. Γεωργίου Σαμοθράκη όσο και του κ. Κωνσταντίνου Κοτσιλίνη, οι οποίοι τυγχάνουν αμφοτέρωθεν τόσο Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές με ευρύτατο γνωστικό υπόβαθρο και πλούσια επαγγελματική εμπειρία και προϋπηρεσία, γεγονός που συμβάλει αποφασιστικά και ουσιωδώς στην περαιτέρω ενίσχυση της αποδοτικότητας της Επιτροπής Ελέγχου και στην υλοποίηση των αρμοδιοτήτων της με το βέλτιστο δυνατό τρόπο, με σκοπό την ενίσχυση της δυναμικής και της αξίας της επιχείρησης. Τέλος η κ. Σοφία Μάνεση, έχοντας πολυετή εμπειρία στον Εσωτερικό Έλεγχο, μπορεί να εισφέρει ουσιαστικά με αποτέλεσμα η Επιτροπή Ελέγχου να επιτελεί το έργο της κατά το βέλτιστο τρόπο, προσφέροντας ουσιαστικές λύσεις και καθοδήγηση με αποτέλεσμα την οικονομική ανάπτυξη της Εταιρείας, πληρώνοντας παράλληλα άπασες τις εκ των νόμιμων υποχρεώσεις της.

Τέλος, οι τασσόμενες από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και ειδικότερα από το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας πληρούνται για το σύνολο των μελών της

Επιτροπής Ελέγχου, δεδομένου ότι τα εν λόγω πρόσωπα:

(α) δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

(β) δεν έχουν οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, όπως αυτή (σχέση εξάρτησης) προσδιορίζεται ειδικότερα στις διατάξεις του ως άνω νομοθετήματος.

Συχνότητα συνεδριάσεων και κυριότερα θέματα αυτών.

Η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ανά έτος. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής αποφασίζει για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων. Οι εξωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να αιτηθούν τη σύγκληση της Επιτροπής, αν το θεωρούν σκόπιμο ή αναγκαίο.

Κατά το 2023 η Επιτροπή συνεδρίασε δεκαέξι (16) φορές και όλα τα μέλη της παρέστησαν στις συνεδριάσεις, κατά τις οποίες συζητήθηκαν και αντιμετωπίστηκαν όλα τα προβλεπόμενα στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας και στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου θέματα, τα κυριότερα από τα οποία συνίστανται στα εξής:

1. Παρακολούθηση και έγκριση των δραστηριοτήτων των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων και ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα θέματα που προέκυψαν από τις δραστηριότητες των δύο αυτών μονάδων.
2. Επιβεβαίωση της αποκλειστικής απασχόλησης, της προσωπικής και λειτουργικής ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας κατά την άσκηση

- των καθηκόντων του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και της κατοχής του καταλλήλου γνωστικού υποβάθρου, επαγγελματικής εμπειρίας και απουσίας οιοδήποτε ασυμβιβάστου.
3. Παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας του ελέγχου αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών και ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα θέματα που προέκυψαν από την διενέργεια του συγκεκριμένου ελέγχου.
 4. Παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας και σύνταξη σχετικής πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την διενέργεια αυτής από τον Γραμματέα του Διοικητικού Συμβουλίου με την συνδρομή της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων και της Επιτροπής Ελέγχου.
 5. Παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας της άσκησης αξιολόγησης των κινδύνων (Enterprise Risk Assessment) της Εταιρείας και των θυγατρικών και ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα θέματα που προέκυψαν από την διενέργεια της άσκησης αξιολόγησης των κινδύνων.
 6. Γνωμοδότηση για την επιλογή της Ελεγκτικής Εταιρείας για την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2023.
 7. Παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, επισκόπηση της ετήσιας Οικονομικής Εκθέσεως, των ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και των εξαμηνιαίων και τριμηνιαίων (ενδιάμεσων) Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) και σύνταξη σχετικής πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την έγκρισή τους.
 8. Παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου.
 9. Διασφάλιση της ανεξαρτησίας, ακεραιότητας, αμεροληψίας και αντικειμενικότητας των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών.
 10. Εξέταση του συνόλου των παρασχεθεισών εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας υπηρεσιών, αξιολόγηση της απόδοσης τους και επιβεβαίωση ότι δεν έχουν παρασχεθεί μη επιτρεπόμενες υπηρεσίες.
 11. Πραγματοποίηση διαδικασίας για την επιλογή νέας Ελεγκτικής Εταιρείας, σε εφαρμογή του αρθρ.42 του Ν.4449/2017, λόγω επιβεβλημένης αλλαγής (mandatory rotation) των υφιστάμενων ελεγκτών, από τη χρήση 2024 και σύνταξη σχετικής πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την επιλογή αυτών.
 12. Έγκριση του περιεχομένου της παρασχεθείσας προς τους μετόχους της Εταιρείας ενημέρωσης κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση αναφορικά με τα πεπραγμένα της χρήσης 2022.

**6) Επιτροπή Αποδοχών και
Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων
Μελών Διοικητικού Συμβουλίου,
Επιτροπών και Ανώτατων
Διευθυντικών Στελεχών
(Remuneration and Nominations
Committee)**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας επί σκοπώ ουσιαστικής, αποτελεσματικής και προσήκουσας συμμόρφωσης και εναρμόνισης της Εταιρείας με τις ρυθμίσεις των άρθρων 11 και 12 του ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.20201) και με παράλληλη υιοθέτηση των βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης, κατά την συνεδρίασή του της 22.03.2021 αποφάσισε την κατάργηση της υφιστάμενης Επιτροπής Παροχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων (Ε.Π.Α.Υ.) και την αντικατάστασή της από την Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων (Remuneration and Nominations Committee).

Η Επιτροπή αποτελείται από τρία (3) Μη Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου, ενώ η πλειοψηφία των μελών της είναι Ανεξάρτητα, ώστε να διασφαλίζεται η αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα της κρίσης τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την ευθύνη για το διορισμό και την ανάκληση του συνόλου των μελών της Επιτροπής. Η Επιτροπή εκλέγει τον Πρόεδρό της, ο οποίος είναι Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος και υποστηρίζεται από τον Γραμματέα της Επιτροπής. Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι άμεσα συνδεδεμένη με αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου. Επιπλέον, η Επιτροπή υποβάλλει προς το Διοικητικό Συμβούλιο ετήσια έκθεση πεπραγμένων.

Η Επιτροπή αποτελείται από τα ακόλουθα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ., ήτοι:

Θεόδωρος Κίτσος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Πρόεδρος της Επιτροπής
Νικήτας Γλύκας	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Μέλος της Επιτροπής
Βασίλειος Ζαϊρόπουλος	Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Μέλος της Επιτροπής

Η θητεία της ως άνω Επιτροπής λήγει την 11^η Φεβρουαρίου 2026.

Ο σκοπός της συγκεκριμένης Επιτροπής έγκειται κατ' ελάχιστο στη διαμόρφωση και τον προσδιορισμό των πάσης φύσεως αποδοχών των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της προβλεπόμενης από το άρθρο 110 του ν. 4548/2018 Πολιτικής Αποδοχών, στον εντοπισμό και διατήρηση στο ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας των ηγετικών στελεχών, που θα στηρίξουν την μακροπρόθεσμη επιτυχημένη πορεία της Εταιρείας, την διαχείριση της διαδικασίας ανάδειξης υποψηφίων και σχεδιασμού πλάνου διαδοχής για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, των Επιτροπών του όπως και των ανωτάτων Διευθυντικών στελεχών, σύμφωνα με τους επιχειρηματικούς στόχους, τις ανταγωνιστικές πρακτικές, και όλων των ισχυόντων κανόνων και κανονισμών της Εταιρείας και της ισχύουσας νομοθεσίας, καθώς και στη διατύπωση-υποβολή σχετικών προτάσεων και εισηγήσεων για τα ανωτέρω ζητήματα στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Η λειτουργία της συγκεκριμένης Επιτροπής διασφαλίζει ότι τόσο οι αμοιβές των Εκτελεστικών, των Μη Εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου και των μελών των Επιτροπών του, όσο και η επιλογή των υποψηφίων προς εκλογή μελών του

Διοικητικού Συμβουλίου θα είναι εναρμονισμένες με τους εταιρικούς στόχους και τις πρακτικές της αγοράς και, σε κάθε περίπτωση, θα τελούν σε πλήρη συμμόρφωση με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Σε ό,τι αφορά στον καθορισμό της πολιτικής αποδοχών, μεταξύ των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής, συγκαταλέγονται τα εξής:

- Η Επιτροπή εξετάζει, προ-εγκρίνει και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο ετησίως, τα εργασιακά θέματα, που συμπεριλαμβάνονται στις συμβάσεις εργασίας των Εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου, όπως και της τήρησης του εσωτερικού Κανονισμού Εργασίας.
- Η Επιτροπή έχει την ευθύνη να προσδιορίζει το σύστημα αποδοχών για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, των Επιτροπών του και τα ανώτατα Διευθυντικά στελέχη και να προβαίνει σε σχετική εισήγηση επ' αυτών στο Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο αποφασίζει ή εισηγείται στη Γενική Συνέλευση, ως απαιτείται.
- Η Επιτροπή εξετάζει, προ-εγκρίνει και εισηγείται ετησίως (ή όποτε χρειάζεται αλλαγή) στο Διοικητικό Συμβούλιο, τις σταθερές, μεταβλητές αποδοχές και παροχές (όπου υπάρχουν) για τα Εκτελεστικά μέλη, τα Μη Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, των μελών των Επιτροπών, των ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, όπως και του Επικεφαλής του Τμήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων λαμβάνοντας υπόψη τις μακροοικονομικές συνθήκες και το σχετικό ύψος των αμοιβών σε ομοειδείς εταιρίες.
- Ειδικότερα για τα Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και με βάση το εγκριθέν (από το Διοικητικό Συμβούλιο) Στρατηγικό σχέδιο, η Επιτροπή διασφαλίζει την ύπαρξη εγκεκριμένων ετήσιων σημαντικών στόχων (μέγιστο 3) και επιμελείται την σωστή αποτύπωση τους. Μετά το πέρας της σχετικής περιόδου εξετάζει, προ-εγκρίνει και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο το ύψος των μεταβλητών αποδοχών, με βάση την επίτευξη των εταιρικών στόχων.
- Η Επιτροπή εξετάζει όταν αυτό απαιτείται την Πολιτική Αποδοχών συμπεριλαμβανομένης της υποβολής προτάσεων βελτίωσης ή διαφοροποίησης και εξετάζει τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο πριν την υποβολή της έκθεσης στη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τα υπό του νόμου οριζόμενα.
- Η Επιτροπή αναλαμβάνει και συνεργάζεται με τις λοιπές επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου, προκειμένου να επανεξετάσει τις μη μισθολογικές συμβατικές υποχρεώσεις για τα Εκτελεστικά και Μη Εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου /μέλη Επιτροπών.
- Η Επιτροπή εάν ενημερωθεί για αναθεώρηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή διαπιστώσει εσφαλμένα, ανακριβή ή ελλιπή στοιχεία που έχουν αντίκτυπο στις μεταβλητές αποδοχές, υποχρεούται να ενημερώσει την Διοίκηση ώστε να απαιτηθεί η αναπροσαρμογή ή/και επιστροφή όλου ή μέρους των μεταβλητών αποδοχών που έχουν χορηγηθεί.
- Η Επιτροπή διεξάγει ή εξουσιοδοτεί

τρίτους για την διεξαγωγή ερευνών ή μελετών, επί θεμάτων που εμπίπτουν στο πεδίο αρμοδιοτήτων της.

Στις αρμοδιότητες της Επιτροπής σε ό,τι αφορά την ανάδειξη των υποψηφιοτήτων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών, συγκαταλέγονται τα εξής:

- Η Επιτροπή εντοπίζει και προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τα κριτήρια για την εκλογή των μελών Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του νόμου και της εκάστοτε στρατηγικής/Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας.
 - Η Επιτροπή έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της διαδικασίας Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων για μέλη Διοικητικού Συμβουλίου/Επιτροπών, βάσει προκαθορισμένων κριτηρίων και σύμφωνα με τις πολιτικές καταλληλότητας και εταιρικής διακυβέρνησης.
 - Η Επιτροπή αξιολογεί τους υποψηφίους Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, μέσω συνεντεύξεων και ελέγχους συστάσεων.
 - Η Επιτροπή προτείνει τους επιλεγμένους υποψηφίους προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο και στη Γενική Συνέλευση, ως απαιτείται.
 - Η Επιτροπή καθορίζει τις παραμέτρους αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του καλύπτοντας θέματα μεγέθους, σύνθεσης, υφιστάμενης ισορροπίας προσόντων, φύλου, γνώσεων, εμπειρίας, ικανοτήτων και συνολικής αποτελεσματικότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και επιμελείται της ετήσιας αξιολόγησης των μελών Διοικητικού Συμβουλίου /Επιτροπών σύμφωνα με τα κριτήρια της Πολιτικής Καταλλη-
- λόλητας. Με βάση το αποτέλεσμα της αξιολόγησης, συντάσσει και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο την ετήσια Έκθεση Επάρκειας Διοικητικού Συμβουλίου η οποία υποβάλλεται στην Γενική Συνέλευση.
- Η Επιτροπή καθορίζει τις παραμέτρους και επιμελείται το πλάνο διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του.
 - Η Επιτροπή, καθορίζει τις παραμέτρους αξιολόγησης, επιμελείται τις ετήσιες ατομικές αξιολογήσεις των Εκτελεστικών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο προτάσεις σχετικά με την προσωπική και επαγγελματική ανάπτυξη τους, για να διασφαλιστεί ότι η Εταιρεία παραμένει ικανή και μακροπρόθεσμα ανταγωνιστική.
 - Η Επιτροπή συμβουλεύει τον Διευθύνοντα Σύμβουλο στη διαδικασία ανάδειξης υποψηφιοτήτων Ανωτάτων Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας, καθώς και στην δημιουργία πλάνου διαδοχής τους. Η λήψη της τελικής απόφασης για την κάλυψη των ανωτέρω θέσεων ανήκει αποκλειστικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο.
 - Η Επιτροπή διεξάγει ή εξουσιοδοτεί τρίτους για την διεξαγωγή ερευνών ή μελετών, επί θεμάτων που εμπίπτουν στο πεδίο αρμοδιοτήτων της.
- Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων Μελών Διοικητικού Συμβουλίου, Επιτροπών και Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών συνεδρίασε εννέα (9) φορές κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2023 (01.01.2023-31.12.2023) με την παρουσία του συνόλου των μελών της. Τα θέματα που κυρίως συζητήθηκαν αφορούσαν:
- Την αξιολόγηση της πρότασης της δι-

οίκησης για τις αμοιβές του 2023 των ανωτάτων Διευθυντικών Στελεχών και η έγκριση του bonus του 2022.

- Την έγκριση απόδοσης του Bonus του 2023 μέσω Διανομής Κερδών.
- Τον έλεγχο της θητείας μελών του Διοικητικού Συμβουλίου & των Επιτροπών του.
- Την επιβεβαίωση αναφορικά με την μη έκδοση τελεσίδικης δικαστικής αποφάσεως για ζημιογόνες συναλλαγές (άρθρο 3, παράγραφος 4) του ν. 4706/2020 για το σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και της τήρησής των κριτηρίων Ανεξαρτησίας των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Την εξέταση της ατομικής καταλληλότητας και κριτηρίων και κριτηρίων ανεξαρτησίας του νέου μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, κ. Σοφίας Μάνεση και της πλήρωσης προϋποθέσεων καταλληλότητας και κριτηρίων ανεξαρτησίας των μελών της υφιστάμενης Επιτροπής Ελέγχου που εξελέγη από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 24.5.2023.
- Την επιβεβαίωση αναφορικά με την μη ύπαρξης περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων των μελών Διοικητικού Συμβουλίου.
- Τον καθορισμό των ειδικότερων κριτηρίων απόδοσης για το βραχυπρόθεσμο πρόγραμμα παροχής κινήτρων 2023 των Εκτελεστικών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου & των Διευθυντικών Στελεχών που ασχολείται.
- Τον έλεγχο της συμμετοχής των μελών Διοικητικού Συμβουλίου σε Διοικητικά Συμβούλια / Επιτροπές εκτός Ομίλου.
- Τον καθορισμό σχεδίου διάδοχής των μελών Διοικητικού Συμβουλίου και

Επιτροπών,

- Την σύνταξη της Πολιτικής Διαδοχής.
- Την σύνταξη της Έκθεσης Επάρκειας για το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Την αναθεώρηση της Πολιτικής Αποδοχών και της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών Διοικητικού Συμβουλίου και Επιτροπών.
- Την κατάρτιση της Έκθεσης Αποδοχών.
- Την ολοκλήρωση της αξιολόγησης της καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του και της διεξαγωγής έρευνας αποδοχών μελών Διοικητικού Συμβουλίου και Επιτροπών, εργασία που εκτελέστηκε από συμβουλευτική εταιρεία εγνωσμένου κύρους.
- Την εξέταση της πλήρωσης της ατομικής καταλληλότητας και κριτηρίων ανεξαρτησίας στο πρόσωπο υποψηφίου του νέου μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, κ. Σοφίας Μάνεση.
- Την ετήσια αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής.
- Την ενημέρωση & λήψη σχολίων αναφορικά με το μοντέλο δεξιοτήτων.
- Την διασφάλιση ύπαρξης προγραμμάτων εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

7) Λοιπές Επιτροπές

Έτι περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίασή του της 22.03.2021, με σκοπό την βέλτιστη οργάνωση και την πλέον αποτελεσματική λειτουργία του πλαισίου της εταιρικής διακυβέρνησης, αποφάσισε και τη σύσταση των ακόλουθων νέων Επιτροπών:

- Επιτροπή Στρατηγικής και Επενδύσεων

- (Strategy and Investment Committee),
- Επιτροπή Περιβαλλοντικής - Κοινωνικής Ευθύνης και Εταιρικής Διακυβέρνησης (Environmental, Social and Corporate Governance [ESG] Committee), και
 - Επιτροπή Ανθρωπίνου Δυναμικού (Human Resources Committee).

Σε συνέχεια της από 22.03.2021 απόφασής του, σε νέα συνεδρίαση που έλαβε χώρα την 24.03.2022 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε:

- Την μεταβολή ως προς τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Περιβαλλοντικής - Κοινωνικής Ευθύνης και Εταιρικής Διακυβέρνησης (Environmental, Social and Corporate Governance [ESG] Committee), καθώς οι αρμοδιότητες που αφορούσαν την κανονιστική συμμόρφωση ανατέθηκαν στην Επιτροπή Ελέγχου και συνεπεία τούτου αποφασίστηκε η μετονομασία της Επιτροπής σε Επιτροπή Βιωσιμότητας (Sustainability Committee).
- Την μεταβολή της οργανωτικής θέσης της Επιτροπής Ανθρωπίνου Δυναμικού (Human Resources Committee) και την υπαγωγή της απευθείας στον Διευθύνοντα Σύμβουλο, προκειμένου να διασφαλισθεί η αποτελεσματικότερη υποστήριξη και συνδρομή αυτού στο καθημερινό του έργο.

Ως αποτέλεσμα των παραπάνω αποφάσεων και μεταβολών οι λοιπές Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχουν διαμορφωθεί ως ακολούθως:

Επιτροπή Στρατηγικής και Επενδύσεων (Strategy and Investment Committee).

Ο σκοπός της συγκεκριμένης Επιτροπής συνίσταται κατ' ελάχιστο στην παροχή

συνδρομής προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με τη χάραξη της επιχειρησιακής στρατηγικής και τη διαμόρφωση του επενδυτικού σχεδίου της Εταιρείας και του Ομίλου εν γένει, στην επίβλεψη και παροχή καθοδήγησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής που έχει διαμορφωθεί, στη διατύπωση προτάσεων αναθεώρησης/επικαιροποίησης και στην παρακολούθηση και τον έλεγχο της υλοποίησης και της πορείας των στρατηγικών επενδύσεων της Εταιρείας και του Ομίλου.

Η Επιτροπή στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της:

- Αναπτύσσει και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο την μακροπρόθεσμη στρατηγική του Ομίλου και εισηγείται τις αναγκαίες προσαρμογές σε βραχυπρόθεσμο και μεσοπρόθεσμο ορίζοντα.
- Μελετά και προ-εγκρίνει τα στρατηγικά πλάνα των εταιρειών, διασφαλίζει ότι εναρμονίζονται με τη στρατηγική του Ομίλου και εισηγείται σχετικά στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Εξετάζει και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο για τα επενδυτικά πλάνα και τις επιμέρους επενδύσεις των εταιρειών.
- Εξετάζει πιθανές εξαγορές, συγχωνεύσεις, αποεπενδύσεις και Joint Ventures και εισηγείται σχετικά στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Παρακολουθεί την πρόοδο και τα αποτελέσματα όλων των ενεργειών σχετικά με την υλοποίηση της στρατηγικής και την πορεία των επενδυτικών πλάνων και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Παρακολουθεί στενά διεθνείς τάσεις, βέλτιστες πρακτικές και τα δεδομένα

της αγοράς, με στόχο την προσαρμογή της στρατηγικής του Ομίλου και των Εταιρειών και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Αναγνωρίζει έγκαιρα κινδύνους και ευκαιρίες και εκπονεί προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τις απαραίτητες ενέργειες, συμπεριλαμβανομένου και του πλαισίου που διασφαλίζει τη χρηματοδότηση τους.
- Συζητά την επικοινωνία της Διοίκησης προς τρίτα μέρη και το επενδυτικό κοινό, σε ότι αφορά στη στρατηγική και το επενδυτικό πλάνο του Ομίλου.

Η Επιτροπή Στρατηγικής και Επενδύσεων (Strategy and Investment Committee) απαρτίζεται από τρία (3) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ως ακολούθως:

Κωνσταντίνος Χαλιορής	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Πρόεδρος της Επιτροπής
Δημήτριος Μαλάμος	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Μέλος της Επιτροπής
Βασίλειος Ζαϊρόπουλος	Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Μέλος της Επιτροπής

Η Επιτροπή συνεδρίασε 21 φορές κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2023 με την συμμετοχή του συνόλου των μελών της.

Τα θέματα που κυρίως συζητήθηκαν αφορούν σε στρατηγικά θέματα των θυγατρικών εταιρειών, στους προϋπολογισμούς των θυγατρικών και του Ομίλου και στην μελέτη νέων επενδύσεων.

Επιτροπή Βιωσιμότητας (Sustainability Committee)

Σκοπός

Ο σκοπός της συγκεκριμένης Επιτροπής είναι η μελέτη, προ-έγκριση και εισήγηση

προς το Διοικητικό Συμβούλιο θεμάτων περιβαλλοντικής και κοινωνικής βιωσιμότητας μέσω της ανάπτυξης στρατηγικής, διαχείρισης θεμάτων και παρακολούθησης απόδοσης.

Στις αρμοδιότητες της Επιτροπής συγκαταλέγονται:

- Εξετάζει ότι οι πολιτικές, στρατηγικές και στόχοι Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι πλήρως εναρμονισμένες τόσο με το όραμα και τις αξίες της Εταιρείας, όσο και τους νόμους και το εν γένει κανονιστικό πλαίσιο, ώστε να διασφαλίζεται η πλήρης συμμόρφωση, διασφαλίζοντας έτσι τη μακροχρόνια βιώσιμη απόδοση.
- Παρακολουθεί στενά την ανάπτυξη και υλοποίηση των στόχων Βιώσιμης ανάπτυξης που έχουν τεθεί, με βάση την ανάλυση ουσιαστικότητας (materiality), η οποία εμπεριέχει τις σημαντικές, σχετικές και κρίσιμες περιοχές που η Εταιρεία αναδεικνύει ως προτεραιότητες και προτείνει βελτιώσεις στη Διοίκηση και εν συνεχεία στο Διοικητικό Συμβούλιο, όπου αυτό κρίνεται αναγκαίο.
- Παρακολουθεί την πρόοδο και τα αποτελέσματα όλων των θεμάτων Βιώσιμης ανάπτυξης με στόχο την τακτική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Παρακολουθεί στενά τις διεθνείς τάσεις και βέλτιστες πρακτικές με στόχο την τακτική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Αναγνωρίζει έγκαιρα κινδύνους και ευκαιρίες και εκπονεί προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τις απαραίτητες ενέργειες συμπεριλαμβανομένου και του πλαισίου που διασφαλίζει χρηματοδότηση της Εταιρείας.

- Μελετά και προ-εγκρίνει τις ετήσιες καταστάσεις και αναφορές Βιωσιμότητας, συμπεριλαμβανομένων και των Μη Οικονομικών αναφορών (Non-Financial Reporting) όπως και άλλων γνωστοποιήσεων, υποβάλλοντας σχετικές εισηγήσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο για έγκριση.
- Ενεργεί εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου και συνεργάζεται με την Διοίκηση της Εταιρείας διασφαλίζοντας το κύρος και την φήμη της Εταιρείας σχετικά με όλα τα θέματα της Βιώσιμης Ανάπτυξης της και τη Δημόσια εικόνα της.

Πεδίο Εφαρμογής

Περιβάλλον: Επιπτώσεις του αποτυπώματος της Εταιρείας στο έδαφος, αέρα, υδάτινους πόρους και εν γένει την κλιματική αλλαγή από την χρήση πρώτων υλών, τελικών προϊόντων, τεχνολογίας, βιομηχανικών μονάδων, μεταφορών κ.ά.

Κοινωνία: Επιπτώσεις των στρατηγικών της Εταιρείας σε σχέση με: (1) Την δια βίου εκμάθηση και ανάπτυξη των εργαζομένων, (2) Την βελτίωση της ευζωίας των εργαζομένων συμπεριλαμβανομένης και της Υγείας και Ασφάλειάς τους, (3) Την διασφάλιση των επιπέδων διαβίωσης των εργαζομένων, (4) Την εταιρική κουλτούρα, φιλοσοφία και σχετικές δεσμεύσεις σχετικά με τα θέματα πολυμορφίας, διαφορετικότητας και κριτήρια ένταξης/συμπερίληψης, (5) Την παιδική/εξαναγκαστική εργασία, (6) Τον σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, (7) Την στήριξη τοπικών κοινωνιών, (8) Το περιβάλλον εργασιακών χώρων, (9) Την ασφάλεια προϊόντων κατά την παραγωγή και χρήση τους κ.ά.

Η Επιτροπή Βιωσιμότητας (Sustainability Committee) απαρτίζεται από τέσσερα (4) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ως ακολούθως:

Θεόδωρος Κίτσος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Πρόεδρος της Επιτροπής
Κωνσταντίνος Χαλιορής	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Μέλος της Επιτροπής
Δημήτριος Μαλάμος	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Μέλος της Επιτροπής
Σπυριδούλα Μαλτέζου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Μέλος της Επιτροπής

Η Επιτροπή συνεδρίασε 4 φορές κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2023 με την παρουσία της πλειονότητας των μελών της.

Τα θέματα που κυρίως συζητήθηκαν αφορούν:

- Συζήτηση και ενημέρωση για το εξωτερικό περιβάλλον σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης.
- Ενημέρωση επί του έργου υποστήριξης θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης.
- Συζήτηση και σχόλια επί του σχεδίου Έκθεσης Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.
- Ενημέρωση επί της Ευρωπαϊκής Ταξινόμιας.
- Συζήτηση επί του καθορισμού Δεικτών.
- Ενημέρωση επί της ανάλυσης ουσιαστικότητας.
- Συζήτηση και σχόλια επί του σχεδίου της Διαδικασίας Αξιολόγησης Προμηθευτών.
- Συζήτηση και σχόλια επί του σχεδίου Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης.
- Συζήτηση επί της Οδηγίας (ΕΕ) 2022/2464 Corporate Sustainability Reporting Directive.

- Συζήτηση και σχόλια επί του σχεδίου για το ερωτηματολόγιο της αξιολόγησης CDP.
- Συζήτηση και σχόλια επί σχεδίου Περιβαλλοντικής Πολιτικής

Επισημαίνεται ότι το σύνολο των ως άνω Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν καταρτίσει - συντάξει Κανονισμό Λειτουργίας.

8) Αξιολόγηση Διοικητικού Συμβουλίου και Επιτροπών

Η Εταιρεία εφαρμόζει Πολιτική Αξιολόγησης Διοικητικού Συμβουλίου και Επιτροπών. Στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής εμπίπτουν τα εκτελεστικά, τα μη εκτελεστικά, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθώς και τα μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (τρίτα πρόσωπα) που αποτελούν μέλη των Επιτροπών.

Τα κριτήρια καταλληλότητας των μελών Διοικητικού Συμβουλίου ορίζονται στο νόμο 4706/2020, τις κατ' εξουσιοδότηση αυτού εκδοθείσες αποφάσεις, καθώς και την Πολιτική Καταλληλότητας, που έχει εγκρίνει και εφαρμόζει η Εταιρεία. Η Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας είναι αναρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας www.thracegroup.gr.

Διαδικασία Περιοδικής Επαναξιολόγησης Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Τα Πρόσωπα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας αξιολογούνται σε συνεχή βάση ως προς τη δυνατότητα να ανταπεξέρχονται με επάρκεια, συνέπεια και αποτελεσματικότητα στα καθήκοντά τους και να διασφαλίζουν τα συμφέροντα της Εταιρείας και των λοι-

πών ενδιαφερομένων μερών, προκειμένου να επιτυγχάνεται η χρηστή και συνετή διαχείριση της Εταιρείας από κατάλληλα και ικανά (fit and proper) πρόσωπα.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του αξιολογούνται:

- Σε συλλογική βάση, η οποία λαμβάνει υπόψη τη συνολική λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του και
- Σε ατομική βάση που αφορά στην εκτίμηση της συνεισφοράς κάθε μέλους στην επιτυχή λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η περιοδική επαναξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών, διενεργείται σε ετήσια βάση εντός του πρώτου τριμήνου κάθε έτους, εκτός εάν αποφασισθεί διαφορετικά από την Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, και αφορά το διάστημα των 12 μηνών του προηγούμενου έτους.

Αυτοαξιολόγηση της συνολικής απόδοσης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών.

Η αυτοαξιολόγηση της συνολικής απόδοσης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών διεξάγεται λαμβάνοντας υπόψη τους σκοπούς, τις αρμοδιότητες, τη λειτουργία τους με βάση το Καταστατικό, τους Κανονισμούς και το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Επίσης, κατά τη συνολική αξιολόγηση λαμβάνεται υπ' όψιν η σύνθεση, η πολυμορφία και η εποικοδομητική και αποτελεσματική συνεργασία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Διεξάγεται βάσει ερωτηματολογίων τα οποία εγκρίνονται από την Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και συμπληρώνονται από τα μέλη του Διοικητικού

Συμβουλίου και των Επιτροπών. Τα μέλη πρέπει να απαντούν σε όλες τις ερωτήσεις που περιλαμβάνονται στα ερωτηματολόγια που τα αφορούν.

Η Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων αποφασίζει για την έναρξη της διαδικασίας αυτοαξιολόγησης και αποφασίζει εάν κρίνεται σκόπιμο η ετήσια αξιολόγηση να διενεργηθεί εσωτερικά ή με τη συνδρομή ανεξάρτητου εξωτερικού συμβούλου.

Ατομική Αξιολόγηση Μελών Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών

Η ατομική αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά στην απόδοση κάθε μέλους σε ατομική βάση και στην εκτίμηση της συνεισφοράς του στην αποτελεσματική λειτουργία και τη συνολική απόδοση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογείται από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο και όλα τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, αναφορικά με την εκπλήρωση του ρόλου και των ειδικότερων καθηκόντων που του έχουν ανατεθεί, όπως αυτά ορίζονται στον Κανονισμό Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών, στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης καθώς και στο ν. 4706/2020.

Κατά την ατομική αξιολόγηση λαμβάνεται υπ' όψιν η ιδιότητα του μέλους (εκτελεστικό, μη εκτελεστικό, ανεξάρτητο), η συμμετοχή σε ειδικότερες Επιτροπές, η ανάληψη ειδικών αρμοδιοτήτων /έργων, ο χρόνος που αφιερώνεται κατά την εκπλήρωση των καθηκόντων του, η συμπεριφορά που επιδεικνύει καθώς και η αξιοποίηση των θεωρητικών γνώσεων και της επαγγελματικής εμπειρίας που διαθέτει.

Η αξιολόγηση διεξάγεται βάσει ερωτημα-

τολογίων τα οποία συμπληρώνονται για κάθε μέλος, ενώ επιπρόσθετα στο πλαίσιο της ατομικής αξιολόγησης δύνανται να πραγματοποιούνται κατ' ιδίαν συναντήσεις του Προέδρου ή Αντιπροέδρου με τα μέλη, εφόσον αυτό κρίνεται σκόπιμο ή αναγκαίο.

Σε περίπτωση που εντοπίζεται χαμηλή βαθμολογία ή υπάρχουν προτάσεις βελτίωσης για συγκεκριμένα μέλη, ενημερώνεται ο Πρόεδρος ή/και ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να εξετασθεί το ενδεχόμενο ατομικής συνάντησης του Προέδρου ή/και του Αντιπροέδρου με το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου για την ενημέρωσή τους, τη συζήτηση των επιμέρους σημείων που έχουν καταγραφεί και τον καθορισμό των ενεργειών που κρίνεται σκόπιμο να ακολουθήσουν. Αναφορικά με την αξιολόγηση του Προέδρου, αντίστοιχη ενημέρωση γίνεται, εφόσον κρίνεται απαραίτητο, στον Πρόεδρο της Επιτροπής Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων. Κατά τη σχετική ενημέρωση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου διασφαλίζεται η ανωνυμία των μελών που προέβησαν στην αξιολόγηση και σε καμία περίπτωση δεν γνωστοποιούνται τα στοιχεία τους στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή στην Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

Με βάση τη διενεργηθείσα αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών, όπως αυτή περιγράφεται στην ανωτέρω παράγραφο, με περίοδο αναφοράς την κλειόμενη εταιρική χρήση 2023 (01.01.2023-31.12.2023), δεν διαπιστώθηκαν ουσιώδεις αδυναμίες για τις οποίες το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει πως θα πρέπει να καθοριστούν σχετικές διορθωτικές ενέργειες.

VII. Γενική Συνέλευση και Δικαιώματα των Μετόχων

1. Αρμοδιότητα Γενικής Συνελεύσεως

- Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο εταιρικό όργανο και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία, οι δε αποφάσεις της, δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.
- Τα θέματα της πρόσκλησης, σύγκλησης και διεξαγωγής των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων της Εταιρείας, που δεν ρυθμίζονται ειδικότερα από το Καταστατικό, διέπονται από τις σχετικές διατάξεις των άρθρων 116-140 του ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.

2. Σύγκληση Γενικής Συνελεύσεως

Η Γενική Συνέλευση συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και στην περιφέρεια του δήμου, όπου βρίσκεται η έδρα της ρυθμιζόμενης αγοράς.

Επιτρέπεται η εξ αποστάσεως συμμετοχή στην ψηφοφορία κατά τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, με την χρήση οπτικοακουστικών/ηλεκτρονικών ή άλλων μέσων, της επιστολικής ψήφου, με την εκ των προτέρων αποστολή της μετόχους των θεμάτων της ημερησίας διάταξης της Γενικής Συνελεύσεως και σχετικών ψηφοδελτίων ή των εντύπων επιστολικής ψήφου με τα θέματα αυτά τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες πριν την ημέρα της Γενικής Συνελεύσεως. Τα θέματα, τα ψηφοδέλτια και τα έντυπα επιστολικής ψήφου μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωση της να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν με τον τρόπο αυτόν υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της

πλειοψηφίας, εφόσον τα σχετικά ψηφοδέλτια και τα έντυπα επιστολικής ψήφου έχουν παραληφθεί από την Εταιρεία μία (1) τουλάχιστον πλήρης ημέρα πριν από την ημέρα της Γενικής Συνελεύσεως.

Στην περίπτωση αυτή η Εταιρεία λαμβάνει επαρκή μέτρα, ώστε:

- (α) να είναι σε θέση να διασφαλίσει την ταυτότητα του συμμετέχοντος προσώπου, τη συμμετοχή αποκλειστικά των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής σύνδεσης,
 - (β) να παρέχεται η δυνατότητα στο συμμετέχοντα να παρακολουθεί με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της Συνελεύσεως και να απευθύνεται στη Συνέλευση, προφορικά ή εγγράφως κατά τη διάρκεια της, καθώς και να ψηφίζει επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης και
 - (γ) να είναι δυνατή η ακριβής καταγραφή της ψήφου του συμμετέχοντος από απόσταση.
- Στη Γενική Συνέλευση δικαιούνται να παρίστανται τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς και οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας. Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρίσταται υποχρεωτικά της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως μπορεί με ευθύνη του να επιτρέψει την παρουσία στη Συνέλευση και άλλων προσώπων που δεν έχουν μετοχική ιδιότητα ή δεν είναι εκπρόσωποι μετόχων, στο μέτρο που τούτο δεν αντιτίθεται στο εταιρικό συμφέρον. Τα πρόσωπα αυτά δεν θεωρείται ότι μετέχουν στη Γενική Συνέλευση για μόνο το λόγο ότι έλαβαν το λόγο για λογαρια-

σμό παριστάμενου μετόχου ή ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου.

3. Αντιπροσώπηση μετόχων στη Γενική Συνέλευση

Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευθούν σ' αυτήν από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτηθεί νόμιμα.

4. Προεδρείο Γενικής Συνελεύσεως

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει προσωρινά στη Γενική Συνέλευση, ή εάν ενός κωλύεται ο αναπληρωτής του ενός προβλέπεται στο άρθρο 9 του Καταστατικού ενός ή εάν και ενός κωλύεται, ο μεγαλύτερος στην ηλικία από ενός παρισταμένου συμβούλους. Χρέη Γραμματέα εκτελούν προσωρινά αυτοί που ορίζονται από τον Πρόεδρο.

Μετά την ανάγνωση του οριστικού καταλόγου των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Συνέλευση προβαίνει στην εκλογή του Προέδρου ενός και ενός Γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη.

5. Πρακτικά

Αντίγραφα ή αποσπάσματα των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή από τον νόμιμο αναπληρωτή του ή από τον αντικαταστάτη του, ή και από οποιονδήποτε ορίζει, με απόφασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο.

6. Δικαιώματα μετόχων πριν από τη Γενική Συνέλευση

- Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης μέχρι και την ημέρα αυτής, η Εταιρεία αναρτά στο διαδικτυακό τόπο αυτής τις εξής πληροφορίες:

(α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης,

(β) το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών,

(γ) τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου και, εφόσον προβλέπονται, για την ψήφο με αλληλογραφία ή επιστολική ψήφο και για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα και

(δ) τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη Γενική Συνέλευση,

(ε) σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης καθώς και τα σχέδια των αποφάσεων που έχουν προτείνει οι μέτοχοι κατά την παράγραφο 3 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018.

- Η Εταιρεία δημοσιεύει στο διαδικτυακό της τόπο, με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας, μέσα σε πέντε (5) ημέρες το αργότερο από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, προσδιορίζοντας για κάθε απόφαση τουλάχιστον τον αριθμό των μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι, την αναλογία του κεφαλαίου που εκπροσωπούν αυτές οι ψήφοι, το συνολικό αριθμό έγκυρων ψήφων, καθώς και τον αριθμό ψήφων υπέρ και κατά κάθε απόφασης και τον αριθμό των αποχών.

7. Δικαίωμα Συμμετοχής και Ψήφου

Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας (1) ψήφου. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στα αρχεία του Συστήματος Αύλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) που διαχειρίζεται η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (ΕΛ.Κ.Α.Τ.) ή ο ταυτοποιούμενος

ως τέτοιος βάσει της σχετικής ημερομηνίας μέσω εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών ή άλλων διαμεσολαβητών τηρουμένων των διατάξεων της νομοθεσίας (ν. 4548/2018, ν. 4569/2018, ν. 4706/2020 και Κανονισμός (ΕΕ) 2018/1212) ως και του Κανονισμού Λειτουργίας της Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων (ΦΕΚ Β' 1007/16.03.2021).

Η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την έναρξη της πέμπτης (5^{ης}) ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

Για την Επαναληπτική Γενική Συνέλευση η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την έναρξη της πέμπτης (5^{ης}) ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 124 παρ. 6 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή η επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δε συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, στη Γενική Συνέλευση συμμετέχει το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης (3^{ης}) πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης.

Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην Γενική Συνέλευση (αρχική ή/και τυχόν Επαναληπτική) μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την αντίστοιχη ημερομηνία καταγραφής.

Σημειώνεται ότι η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων (συμμετοχής και ψήφου) δεν προϋποθέτει την δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει την δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής και στην ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

8. Δικαιώματα Μειοψηφίας των Μετόχων

Σύμφωνα με το άρθρο 141 του ν.4548/2018, οι μέτοχοι έχουν μεταξύ άλλων και τα ακόλουθα δικαιώματα:

- (α) Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.
- (β) Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το

Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δέκα πέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δηλ. δέκα τρεις (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 123 παρ. 4 του ν. 4548/2018. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση.

- (γ) Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, τα σχέδια δε αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 123 παρ. 3 του ν. 4548/2018 έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και με σχέδια αποφάσεων που υποβάλλονται από τους μετόχους σύμφωνα με τις ανωτέρω παραγράφους β' και γ', αντίστοιχα, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

- (δ) Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλλει μία μόνο φορά την λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, Τακτική ή Έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης για την λήψη τους, αυτήν που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η μετά την αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτή δε μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής.
- (ε) Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν

υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται ν' ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι Τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

- (στ) Μετά από αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος
- μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του ν. 4548/2018 ή εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.
- (ζ) Ύστερα από αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερήσιας διάταξης ενεργείται με φανερή ψηφοφορία.
- Σε όλες τις περιπτώσεις του άρθρου 141 του ν. 4548/2018 οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 6 και της παραγράφου 10, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.
- (η) Μέτοχοι της Εταιρείας, που αντιπροσωπεύουν το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητήσουν έκτακτο έλεγχο της Εταιρείας από το δικαστήριο που δικάζει κατά την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις του νόμου ή του Καταστατικού της Εταιρείας ή αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

- (θ) Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το δικαστήριο τον έλεγχο της Εταιρείας, εφόσον από την όλη πορεία αυτής αλλά και με βάση συγκεκριμένες ενδείξεις καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Το δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80, δεν δικαιολογεί την αίτηση των μετόχων.
- (ι) Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου έχουν δικαίωμα να υποβάλουν εγγράφως προς το Διοικητικό Συμβούλιο αίτηση με αντικείμενο την άσκηση των αξιώσεων της Εταιρείας κατά το άρθρο 103 του ν. 4548/2018.
- (ια) Μέτοχος, κάτοχος μετοχών που εκπροσωπούν τα δύο εκατοστά (2/100) του μετοχικού κεφαλαίου μπορεί να ζητήσει την ακύρωση απόφασης της Γενικής Συνέλευσης, που λήφθηκε με τρόπο που δεν είναι σύμφωνος με το νόμο ή το Καταστατικό, αν δεν παρέστη στη Γενική Συνέλευση ή αντιτάχθηκε στην απόφαση.
- (ιβ) Ύστερα από αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η Εταιρεία μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση, αν υφίσταται προς τούτο σπουδαίος λόγος που, κατά τρόπο προφανή και μόνιμο, καθιστά τη συνέχιση αυτής αδύνατη.

9. Διαδικασία για την άσκηση δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου

Ο μέτοχος συμμετέχει στην Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπου. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση ορίζοντας ως εκπροσώπους τους μέχρι τρία (3) φυσικά πρόσωπα. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει τον εν λόγω μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με την Γενική Συνέλευση. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

Ειδικώς για τη συμμετοχή του μετόχου μέσω αντιπροσώπου στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση ή την τυχόν Επαναληπτική αυτής, από απόσταση σε πραγματικό χρόνο μέσω τηλεδιάσκεψης, ο μέτοχος ή ο Συμμετέχων του Λογαριασμού Αξιογράφων στο Σ.Α.Τ. ή άλλος διαμεσολαβητής που ενεργεί ως θεματοφύλακας του μετόχου μέσω του οποίου τηρούνται οι μετοχές του μπορεί να διορίζει μέχρι έναν (1) αντιπρόσωπο.

Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του αντιπροσωπευμένου μετόχου. Μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

- (α) είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή είναι άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν,
- (β) είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή της εν γένει διοίκησης της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,
- (γ) είναι υπάλληλος ή Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο, ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,
- (δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις ως άνω περιπτώσεις (α) έως (γ).

Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλεται στην Εταιρεία με τους ίδιους τύπους, σαράντα οκτώ (48) ώρες τουλάχιστον πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

Η Εταιρεία έχει διαθέσιμο στο διαδικτυακό τόπο αυτής το έντυπο που χρησιμοποιεί για το διορισμό αντιπροσώπου. Το εν λόγω έντυπο κατατίθεται συμπληρωμένο και υπογεγραμμένο από το μέτοχο στο Τμήμα Μετόχων της Εταιρείας, ή αποστέλλεται τηλεμοιοτυπικώς σαράντα οκτώ (48) ώρες τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

Ο δικαιούχος μέτοχος καλείται να μεριμνά για την επιβεβαίωση της επιτυχούς αποστολής του εντύπου διορισμού αντιπροσώπου και της παραλαβής του από την

Εταιρεία, καλώντας, κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες.

10. Διαδικασία για την άσκηση δικαιώματος ψήφου μέσω επιστολικής ψήφου

Επιπλέον, παρέχεται στους μετόχους η δυνατότητα είτε συμμετέχουν οι ίδιοι ή οι αντιπρόσωποί τους να συμμετέχουν από απόσταση στην ψηφοφορία επί των θεμάτων της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που θα διεξαχθεί πριν από τη Γενική Συνέλευση, υπό τους όρους του άρθρου 126 του ν. 4548/2018 και τα αναφερόμενα κατωτέρω. Ειδικότερα μέτοχοι που επιθυμούν να συμμετάσχουν από απόσταση στην ψηφοφορία επί των θεμάτων της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που θα διεξαχθεί πριν από τη Γενική Συνέλευση, μπορούν να συμπληρώσουν και να αποστείλουν το «Έντυπο Επιστολικής Ψήφου» το οποίο αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας θεωρημένο νομίμως ως προς το γνήσιο της υπογραφής, ή να το αποστείλουν ψηφιακά υπογεγραμμένο με χρήση αναγνωρισμένης ψηφιακής υπογραφής (qualified certificate) από τον εκπρόσωπο ή το μέτοχο μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.

11. Λοιπά Δικαιώματα Μετόχων & τρόπος άσκησης αυτών

Η Εταιρεία έχει εκδώσει κοινές, ονομαστικές μετοχές εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α. και καταχωρημένες σε άυλη μορφή στα αρχεία του Σ.Α.Τ. Δεν υφίστανται ειδικά δικαιώματα υπέρ συγκεκριμένων μετόχων.

Η κτήση μετοχών της Εταιρείας συνεπάγεται αυτοδικαίως την πλήρη και ανεπιφύλακτη αποδοχή του Καταστατικού της και των νόμιμων αποφάσεων των αρμόδιων οργάνων της.

Κάθε μετοχή παρέχει δικαιώματα ανάλογα προς το εξ αυτής αντιπροσωπευόμενο ποσοστό του μετοχικού κεφαλαίου. Η ευθύνη των μετόχων περιορίζεται αντίστοιχα στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν. Σε περίπτωση συγκυριότητας σε μετοχή, τα δικαιώματα των συγκυριών ασκούνται μόνο από κοινό εκπρόσωπο αυτών. Οι συγκύριοι ευθύνονται αλληλέγγυα και εις ολόκληρο για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που απορρέουν από την κοινή μετοχή.

Κάθε μετοχή της Εταιρείας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από τον ν. 4548/2018, όπως ισχύει και το Καταστατικό της, και ειδικότερα:

- Το δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση.
- Το δικαίωμα επί του μερίσματος από τα κέρδη της Εταιρείας.
- Το δικαίωμα στο προϊόν της εκκαθάρισης ή, αντίστοιχα, της απόσβεσης κεφαλαίου που αντιστοιχεί στη μετοχή, εφόσον αυτό αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.
- Το δικαίωμα προτίμησης σε κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας που πραγματοποιείται με μετρητά και έκδοση νέων μετοχών, καθώς και το δικαίωμα προτίμησης σε κάθε έκδοση μετατρέψιμων ομολογιών, εφόσον δεν αποφασίσει διαφορετικά η Γενική Συνέλευση που εγκρίνει την αύξηση.
- Το δικαίωμα λήψης αντιγράφου των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
- Τα δικαιώματα των μετόχων της μειοψηφίας που αναφέρονται ανωτέρω.

VIII. Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου

1. ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας σας παρουσιάζω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την χρήση 2023 (01.01.2023-31.12.2023), προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες και πολυεπίπεδες προκλήσεις και αβεβαιότητες.

Η Επιτροπή Ελέγχου, συνιστά Ανεξάρτητη Επιτροπή και αποτελείται από ένα (1) Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικά Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και δύο (2) μη μέλη αυτού-τρίτα πρόσωπα.

Η υφιστάμενη σήμερα Επιτροπή Ελέγχου εξελέγη από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 11^{ης} Φεβρουαρίου 2021, όπως αυτή επαναπροσδιορίστηκε εκ νέου κατόπιν και της παραιτήσεως του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη και την αντικατάσταση αυτού από την κα. Σοφία Μάνεση,. Σε συνέχεια της αντικατάστασης κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24^{ης} Μαΐου 2023 και του ορισμού της κα. Σοφίας Μάνεση ως αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του, η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση αυτής της 25^{ης} Μαΐου 2023 συγκροτήθηκε σε σώμα. ως ακολούθως:

Γεώργιος Σαμοθράκης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.-Προέδρος
Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης	Τρίτο πρόσωπο -Μη Μέλος του Δ.Σ.-Μέλος
Σοφία Μάνεση	Τρίτο πρόσωπο -Μη Μέλος του Δ.Σ.-Μέλος

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, δεδομένου ότι:

- (α) δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και
- (β) δεν έχουν οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, όπως αυτή (σχέση εξάρτησης) προσδιορίζεται ειδικότερα στις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020.

Περαιτέρω το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική ή λογιστική πληρούται αποδεδειγμένα τόσο στο πρόσωπο του κ. Γεωργίου Σαμοθράκη όσο και του κ. Κωνσταντίνου Κοτσιλίνη, οι οποίοι τυγχάνουν αμφότεροι πρώην Ορκωτοί Ελεγκτές-Λογιστές με ευρύτατο γνωστικό υπόβαθρο και πλούσια επαγγελματική εμπειρία και προϋπηρεσία, γεγονός που συμβάλει αποφασιστικά και ουσιαστικά στην περαιτέρω ενίσχυση της αποδοτικότητας της Επιτροπής Ελέγχου και στην υλοποίηση των αρμοδιοτήτων της με το βέλτιστο δυνατό τρόπο, με σκοπό την ενίσχυση της δυναμικής και της αξίας της επιχείρησης. Τέλος η κ. Σοφία Μάνεση, έχοντας πολυετή εμπειρία στον Εσωτερικό Έλεγχο, μπορεί να εισφέρει ουσιαστικά με αποτέλεσμα η Επιτροπή Ελέγχου να επιτελεί το έργο της κατά το βέλτιστο τρόπο

και προσφέροντας ουσιαστικές λύσεις και καθοδήγηση με αποτέλεσμα την οικονομική ανάπτυξη της Εταιρείας, πληρώνοντας παράλληλα άπασες τις εκ των νόμων υποχρεώσεις της. Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου είναι πενταετής, αρχόμενη την 11^η Φεβρουαρίου 2021 και λήγουσα την 11^η Φεβρουαρίου 2026.

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της προηγούμενης χρήσεως αυτά αναλύονται στις επόμενες παραγράφους.

2. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ – ΣΥΧΝΟΤΗΤΑ ΠΑΡΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΘΕ ΜΕΛΟΥΣ ΚΑΤ' ΕΤΟΣ ΣΤΙΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ

Η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ανά έτος. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής αποφασίζει για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων. Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές δικαιούνται να αιτηθούν συνάντηση με την Επιτροπή αν θεωρούν ότι αυτό είναι αναγκαίο.

Κατά το 2023 η Επιτροπή συνεδρίασε δεκαέξι (16) φορές, με όλα της τα μέλη να παρίστανται σε όλες τις συνεδριάσεις, και τους εσωτερικούς ελεγκτές, τους ανεξάρτητους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές και τον Υπεύθυνο της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων να ενημερώνουν την Επιτροπή στα θέματα που τους αφορούν. Στις περισσότερες συνεδριάσεις της, και κατόπιν προσκλήσεως της Επιτροπής, παρίσταντο και βασικά διευθυντικά στελέχη που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής που έλαβαν χώρα το 2023 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά, και κατά τις συνεδριάσεις αυτές εξετάστηκαν τα ακόλουθα

κυρίως θέματα, όπως αναλύονται στις επόμενες παραγράφους.

3. ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ / ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Την Επιτροπή Ελέγχου κυρίως απασχόλησαν:

- Η διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η αξιολόγηση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ως προς την ακρίβεια, πληρότητα και συνέπεια τους. Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε ότι οι οικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενό τους και πλαίσιο κατάρτισής τους και επίσης διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως επίσης και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.
- Οι ανακοινώσεις που αφορούν στην χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας και η εξέταση των βασικών σημείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς Διοίκησης.
- Η παροχή επιπρόσθετων υπηρεσιών στην Εταιρεία από την ελεγκτική εταιρεία στην οποία ανήκει ο τακτικός Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής. Η επιλογή και ο προσδιορισμός των όρων συνεργασίας και της αμοιβής του τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, μέσω της πρότασης που έγινε κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας καθώς και τα κριτήρια της επιλογής (παροχή υπηρεσιών υψηλής ποιότητας, δίκαιη, εύλογη και ανταγωνιστική αμοιβή, κλπ).
- Η επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας του τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, της αντικειμενικότητας και αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις. Ο τακτικός Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής στο πλαίσιο αυτό εκλήθη από την Επιτροπή Ελέγχου και συναντήθηκε με αυτή τέσσερις (4) φορές και πιο συγκεκριμένα στις 10 Ιανουαρίου, 11 Απριλίου, 15 Σεπτεμβρίου και 11 Δεκεμβρίου του 2023. Κατά τις συναντήσεις που πραγματοποιήθηκαν επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του και την ανυπαρξία οιασδήποτε εξωγενούς κατευθύνσεως ή οδηγίας ή σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων του. Η παρακολούθηση και διασφάλιση της πληρότητας, αντικειμενικότητας και αποτελεσματικότητας του ελέγχου εκ μέρους του τακτικού ελεγκτή, αποτελεί βασική προτεραιότητα της Επιτροπής Ελέγχου.
- Η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας της χρήσης 2022, καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο τακτικός ελεγκτής.
- Η επισκόπηση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας για το Α' Εξάμηνο 2023, το Α' Τρίμηνο 2023 και το Εννεάμηνο 2023, καθώς και των βασικών λειτουργικών και οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας, που δημοσιοποιήθηκαν για τις αντίστοιχες περιόδους.
- Η πραγματοποίηση διαδικασίας για την επιλογή νέας Ελεγκτικής Εται-

ρείας, σε εφαρμογή του αρθρ.42 του Ν.4449/2017, ήτοι της επιβεβλημένης αλλαγής των υφιστάμενων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών από τη χρήση 2024 και σύνταξη σχετικής πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την επιλογή αυτών.

Τα σημαντικά ελεγκτικά θέματα (Κίνδυνοι και περιοχές έμφασης ελέγχου), τα οποία κατά την κρίση της Επιτροπής Ελέγχου καλύφθηκαν επαρκώς από τον τακτικό έλεγχο, είναι τα ακόλουθα:

Κίνδυνος : Παραβίαση των δικλίδων από τη Διοίκηση

Περιγραφή κινδύνου: Η Διοίκηση είναι θεωρητικά σε θέση να διαπράττει απάτη λόγω της δυνατότητάς της να χειραγωγεί τα λογιστικά αρχεία και να καταρτίζει πα-

ραπλανητικές οικονομικές καταστάσεις παραβιάζοντας τις δικλίδες που άλλως εμφανίζονται να λειτουργούν αποτελεσματικά. Παρότι το επίπεδο του κινδύνου παραβίασης των δικλίδων από τη διοίκηση θα ποικίλει από οντότητα σε οντότητα, ο κίνδυνος, παρόλα αυτά, είναι παρών σε όλες τις οντότητες. Λόγω του απρόβλεπτου τρόπου με τον οποίο τέτοια παραβίαση θα μπορούσε να συμβεί, είναι ένας κίνδυνος ουσιώδους σφάλματος λόγω απάτης και συνεπώς ένας σοβαρός κίνδυνος (ΔΠΕ 240.31). Η Διοίκηση έχει εφαρμόσει ορισμένες διαδικασίες ελέγχου σε επίπεδο οντότητας προκειμένου να προλαμβάνει / ανιχνεύει πιθανές παραβιάσεις των δικλίδων από τη διοίκηση.

Κατά την εκτέλεση ελεγκτικών διαδικασιών για τον κίνδυνο απάτης δεν εντοπίστηκαν περιπτώσεις διαπιστωμένης ή εικαζόμενης απάτης.

Κίνδυνος : Αναγνώριση Εσόδων (σε € 000)

Όμιλος – Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις	2023	2022
Κύκλος εργασιών - συνεχιζόμενες δραστηριότητες	€ 345.373	€ 394.382

Αναγνώριση εσόδων

Ο Όμιλος 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. Οι βασικές κατηγορίες προϊόντων είναι τα τεχνικά υφάσματα (Γεωσυνθετικά και υφάσματα για κατασκευές, έργα κήπου, νοσοκομειακά και προϊόντα υγιεινής, βιομηχανία φίλτρων, βιομηχανία αυτοκινήτων, βιομηχανική

χρήση, σπορ και αναψυχή, ταπητουργεία, νήματα και ιμάντες) και τα είδη συσκευασίας (Μεγάσακοι, σάκοι, φιλμ συσκευασίας, υφάσματα συσκευασίας, δοχεία, κάδοι, κύπελλα, ποτήρια, περιέκτες και δισκάκια, πλαστικά κιβώτια, μπουκάλες, ασκοί, σακούλες απορριμμάτων σχοινιά και σπάγκοι.) Ο Όμιλος δέχεται επιστροφές μόνο σε περίπτωση ελαττωματικού η εν γένει εκτός προδιαγραφών προϊόντος.

Σημαντικοί κίνδυνοι

- **Κίνδυνος σφάλματος στα έσοδα λόγω απάτης.** κίνδυνος τη χρονική στιγμή κατά την οποία μεταβιβάζονται οι κίνδυνοι και τα οφέλη να μην έχει αποτυπωθεί σωστά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
- κίνδυνος τα έσοδα από πωλήσεις να μην αναγνωρίζονται βάσει των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 15 καθώς και ο

Ελεγκτική προσέγγιση

- **Ουσιαστικές ελεγκτικές διαδικασίες για τον εντοπισμό ουσιωδών σφαλμάτων ή επαλήθευση στη λήξη της χρήσης με στόχο να διασφαλιστεί ότι οι κίνδυνοι και τα οφέλη της συ-** **ναλλαγής που σχετίζονται με έσοδα από πωλήσεις προς τρίτους έχουν αναγνωριστεί ορθά και στη σωστή χρήση.**

Αποτελέσματα ελέγχου / Συμπέρασμα

- **Βάσει των διαδικασιών που διενεργήθηκαν δεν εντοπίστηκαν ζητήματα σε σχέση με τη χρονική στιγμή αναγνώρισης των εσόδων.** **Λοιπές περιοχές έμφασης ελέγχου (εκκρεμεί η σχετική επιβεβαίωση από PWC)**

Λοιπές περιοχές έμφασης ελέγχου

Κίνδυνος	Σημαντικός /αυξημένος /τυπικός κίνδυνος	Αιτία αναγνώρισης κινδύνου	Ελεγκτική προσέγγιση
Απομείωση συμμετοχών σε θυγατρικές	Αυξημένος	Η Διοίκηση αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης προκείμενου να προχωρήσει σε έλεγχο απομείωσης των συμμετοχών. Η συγκεκριμένη διαδικασία είναι πολύπλοκη, απαιτεί κρίση και βασίζεται σε έναν αριθμό σημαντικών παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης. Οι διαδικασίες περιλαμβάνουν έλεγχο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν, των υπολογισμών που έγιναν και εξέταση του εύλογου των εκτιμήσεων της Διοίκησης.	Εξέταση ενδείξεων απομείωσης που εντοπίστηκαν από τη Διοίκηση και ουσιαστικές διαδικασίες επιβεβαίωσης του υπολοίπου του κονδυλίου συμμετοχών σε θυγατρικές και συγγενείς των Οικονομικών Καταστάσεων 31.12.2023. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου

Κίνδυνος	Σημαντικός /αυξημένος /τυπικός κίνδυνος	Αιτία αναγνώρισης κινδύνου	Ελεγκτική προσέγγιση
Απομείωση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (Don & Low)	Αυξημένος	Η Διοίκηση αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων προκειμένου να προχωρήσει σε έλεγχο απομείωσης. Η συγκεκριμένη διαδικασία είναι πολύπλοκη, απαιτεί κρίση και βασίζεται σε έναν αριθμό σημαντικών παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης. Οι διαδικασίες περιλαμβάνουν έλεγχο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν, των υπολογισμών που έγιναν και εξέταση του εύλογου των εκτιμήσεων της Διοίκησης.	Εξέταση ενδείξεων απομείωσης που εντοπίστηκαν από τη Διοίκηση και ουσιαστικές διαδικασίες επιβεβαίωσης του υπολοίπου του κονδυλίου ενσωμάτωσης πάγια των Οικονομικών Καταστάσεων 31.12.2023 Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου.
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους (Don & Low)	Αυξημένος	Η Πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους μπορεί να είναι υπερτιμημένη ή υποτιμημένη – περιοχή όπου απαιτείται σημαντική κρίση	Ουσιαστικές διαδικασίες ελέγχου προκειμένου να εξεταστεί το εύλογο των εκτιμήσεων και παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν από τη Διοίκηση. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου
Απομείωση της Υπεραξίας	Αυξημένος	Η Διοίκηση αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης προκειμένου να προχωρήσει σε έλεγχο απομείωσης της υπεραξίας. Η συγκεκριμένη διαδικασία είναι πολύπλοκη, απαιτεί κρίση και βασίζεται σε έναν αριθμό σημαντικών παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης. Οι διαδικασίες περιλαμβάνουν έλεγχο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν, των υπολογισμών που έγιναν και εξέταση του εύλογου των εκτιμήσεων της Διοίκησης.	Εξέταση ενδείξεων απομείωσης που εντοπίστηκαν από τη Διοίκηση και ουσιαστικές διαδικασίες επιβεβαίωσης του υπολοίπου του κονδυλίου Υπεραξίας των Οικονομικών Καταστάσεων 31.12.2023. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου.

Συμπέρασμα: Δεν εντοπίστηκαν σημαντικές αποκλίσεις στις ανωτέρω αναφερόμενες περιοχές έμφασης ελέγχου.

4. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ / ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Επίσης την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν τα ακόλουθα:

- Η εποπτεία των εσωτερικών ελέγχων της Εταιρείας και η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, ώστε να διασφαλίζεται πως οι κυριότεροι κίνδυνοι (ενδεικτικώς κίνδυνος διακύμανσης των τιμών των πρώτων υλών, πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας, συναλλαγματικός κίνδυνος, κίνδυνος επιτοκίου, κίνδυνος κεφαλαιακής επάρκειας κλπ) προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.
- Η εξασφάλιση της ανεξαρτησίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η παρακολούθηση της εύρυθμης λειτουργίας της, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο (ενδεικτικά ν. 4706/2020, όπως ισχύουν σήμερα).
- Η ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου, όσο αναφορά το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τις εκθέσεις ελέγχου, η αξιολόγηση του έργου, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της μονάδας και του Υπευθύνου Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η κοινοποίηση των εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Διοικητικό Συμβούλιο
- Η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αναφορικά με τους τομείς που η Επιτροπή Ελέγχου, κατά την άσκηση του έργου της, θεωρεί ότι υπάρχουν ουσιώδη θέματα και η παρακολούθηση της ανταπόκρισης της Διοίκησης επ' αυτών.
- Ο προσδιορισμός και η εξέταση του κανονισμού λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
- Ο εντοπισμός πιθανών περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα ή τυχόν ασυνήθιστων συναλλαγών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς και η υποβολή στο Διοικητικό Συμβούλιο των σχετικών αναφορών.
- Η διασφάλιση της ύπαρξης των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της επιχείρησης, οι οποίες στην συνέχεια θα πρέπει να διερευνώνται και να αντιμετωπίζονται κατάλληλα.

Σημειώνεται πως η Επιτροπή Ελέγχου συμμορφούμενη πλήρως με τις επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις και των Ερωτήσεων και Απαντήσεων (Q&As) των με αριθμό πρωτοκόλλου 784/20.03.2023 εγγράφων της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπογραμμίζει πως τόσο στην κύρια όσο και στην συμπληρωματική έκθεση που υπέβαλε ο τακτικός ορκωτός ελεγκτής λογιστής δεν υφίστανται:

- ο Σημαντικά θέματα αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, και
- ο Αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου στη συμπληρωματική έκ-

θεση του προς την Επιτροπή Ελέγχου.

Επιπροσθέτως, όπως αναφέρεται ήδη στις παραπάνω παραγράφους, η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσης του 2023:

- ο Ενημερώθηκε για το σύνολο των ευρημάτων που προέκυψαν από τις αναφο-

ρές της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

- ο Κατέθεσε συγκεκριμένες προτάσεις επί αυτών είτε προς την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου είτε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, και σε όλες τις περιπτώσεις υπήρξε αντίστοιχη απόκριση επί αυτών.

5. ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ / ΜΟΝΑΔΑ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Σε εφαρμογή του Ν.4706/2020 στις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου συμπεριλαμβάνεται και η επίβλεψη της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, και ως εκ τούτου την Επιτροπή Ελέγχου κυρίως απασχόλησαν:

- Η επίτευξη της συμμόρφωσης με την εταιρική διακυβέρνηση και συγκεκριμένες πρακτικές διακυβέρνησης όπως την προστασία των προσωπικών δεδομένων, την κυβερνο-ασφάλεια και την ασφάλεια των πληροφοριών.
- Η διασφάλιση πως δεν υπήρχαν περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου επί του συγκεκριμένου θέματος.
- Η Παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας της άσκησης αξιολόγησης των κινδύνων της Εταιρείας και των θυγατρικών της που υποβλήθηκε από τον εξωτερικό σύμβουλο προς την Επιτροπή Ελέγχου.
- Η ολοκλήρωση της διενέργειας του ελέγχου αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της από ανεξάρτητο αξιολογητή με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020 (17.7.21), καθώς και το περιεχόμενο της κύριας

και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο ανεξάρτητος αξιολογητής.

- Η παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας του ελέγχου αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2023 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020 (17.07.21), όπως διενεργήθηκε από τον Γραμματέα του Διοικητικού Συμβουλίου με την συνδρομή της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων.
- Η διασφάλιση πως υφίστανται δομές και διαδικασίες, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της επιχείρησης, η αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων, καθώς και η κατάλληλη αντιμετώπισή τους.
- Η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα θέματα που προέκυψαν από τις εργασίες που πραγματοποιήθηκαν επί των ανωτέρω περιοχών.

6. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Ο Όμιλος Πλαστικά Θράκης έχει θέσει σε ισχύ από το 2021 επίσημη Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, ενώ, παράλληλα, έχει υιοθετήσει και ακολουθεί 5ετές Στρατηγικό Πλάνο Βιώσιμης Ανάπτυξης που βασίζεται στους ακόλουθους στρατηγικούς άξονες, κάθε ένας εκ των οποίων αναλύεται σε συγκεκριμένες δράσεις, ενέργειες και στόχους:

- Μείωση εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου σε όλες τις διαδικασίες
- Βελτίωση περιβαλλοντικών επιπτώσεων των προϊόντων
- Υλοποίηση έργων κυκλικής οικονομίας
- Βελτίωση κοινωνικών πτυχών που επηρεάζουν τα ενδιαφερόμενα μέρη
- Διασφάλιση υπεύθυνης εταιρικής διακυβέρνησης
- Ευαισθητοποίηση και πιστοποίηση

Οι άξονες αυτοί αντιστοιχούν στους πυλώνες της κοινωνίας του περιβάλλοντος και της εταιρικής διακυβέρνησης και εμπεριέχουν τις αρχές βιώσιμης ανάπτυξης πάνω στις οποίες βασίζεται η προσέγγιση του Ομίλου.

Οι περιοχές εστίασης της στρατηγικής έχουν προκύψει μέσα από την αναγνώριση και ιεράρχηση -από τη Διοίκηση του

Ομίλου- των ουσιαστικών θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης (σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης GRI), με στόχο την έγκαιρη, σύννομη και αποτελεσματική διαχείρισή τους με απτά αποτελέσματα για τη δημιουργία ευρύτερης αξίας στην οικονομία, το περιβάλλον και την κοινωνία όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

Ειδικότερα τα τελευταία χρόνια η μετάβαση από το μοντέλο της γραμμικής οικονομίας σε αυτό της κυκλικής οικονομίας αποτελεί για τον Όμιλο μεγάλη πρόκληση, η οποία δημιουργεί ευκαιρίες για περαιτέρω ανάπτυξη και εξέλιξη. Απολύτως ευθυγραμμισμένος με την Ευρωπαϊκή στρατηγική για το πλαστικό, ο Όμιλος έχει αναλάβει πρωτοβουλίες για τη μετάβαση στην κυκλική οικονομία με στόχο τη μείωση του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος. Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος προσαρμόζει διαρκώς το επιχειρηματικό του μοντέλο, ώστε να μειώσει το ανθρακικό του αποτύπωμα και να εστιάσει στην ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών, εφαρμόζοντας τις αρχές της κυκλικής οικονομίας.

Η στρατηγική, τα προγράμματα, τα αποτελέσματα αλλά και οι σχετικές δεσμεύσεις αναλύονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου που είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα του.

7. ΣΥΝΟΨΗ ΘΕΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΣΚΗΣΗ ΕΡΓΟΥ

Σύνοψη των θεμάτων που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου ανά συνεδρίαση της προσαρτάται στο παρόν.

Τέλος σημειώνεται ότι κατά την άσκηση του έργου μας ως Επιτροπή Ελέγχου, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη

πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία μας παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Γιώργος Σαμοθράκης

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Πλαστικά Θράκης Ε.Σ.Α.Ε.Ε.

**8. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ- ΣΥΝΟΨΗ ΤΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ ΠΟΥ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΑΝ ΤΗΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ**

Περίληψη των Συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου του Ομίλου Πλαστικών Θράκης για την Οικονομική Χρήση 2023		
Ημερομηνία Συνεδρίασης	Θέματα Συνεδρίασης	Συμμετοχή
10.1.2023	1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Ενημέρωση από PWC για την πορεία του εξωτερικού ελέγχου των εταιρειών του Ομίλου	Απαρτία
13.1.2023	1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Ενημέρωση από την DELOITTE για την αξιολόγηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Ομίλου	Απαρτία
18.1.2023	1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Έγκριση Υπομνήματος προς ΔΣ για επιλογή νέων εξωτερικών ελεγκτών	Απαρτία
24.2.2023	1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Επισκόπηση της έκθεσης ελέγχου συμμόρφωσης στις περιοχές που προβλέπονται από τις διατάξεις του Ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891 της ΕΚ «Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου». 3. Επισκόπηση της ετήσιας ενημέρωσης σχετικά με την Διαχείριση των Κινδύνων της εταιρείας. 4. Επισκόπηση του απολογισμού εργασιών των Μονάδων Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου από την Επιτροπή Ελέγχου. 5. Παρουσίαση του προτεινόμενου Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων. 6. Τριμηνιαία ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.	Απαρτία
13.3.2023	1. Επικύρωση πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Παρουσίαση από την PWC του «Thrace Group L4706 Status Update»-2ο παραδοτέο του project «Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου –Ν.4706/2020». 3. Έγκριση Πλάνου εργασιών τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για την ελεγκτική χρήση 2023.	Απαρτία
24.3.2023	1. Επικύρωση πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Παρουσίαση από την PWC του «Thrace Group L4706 Readiness assessment»-Τελικό παραδοτέο του project «Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου – Ν.4706/2020».	Απαρτία
11.4.2023	1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Παρουσίαση από την PwC για τον τακτικό έλεγχο και συμπεράσματα. 3. Συζήτηση επί των σχεδίων των Οικονομικών Καταστάσεων και των Εκθέσεων του Τακτικού Ελεγκτή. 4. Τριμηνιαία ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.	Απαρτία

Περίληψη των Συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου του Ομίλου Πλαστικών Θράκης για την Οικονομική Χρήση 2023		
21.4.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Έγκριση Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 1.1.2022 – 31.12.2022 και επικύρωση Υπομνήματος Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο. 3. Έγκριση της διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και απαλλαγή του Τακτικού Ελεγκτή της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022). 4. Πρόταση εκλογής Ελεγκτικής Εταιρείας από το Δημόσιο Μητρώο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετησίων και εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της τρέχουσας εταιρικής χρήσεως 2022 (01.01.2023-31.12.2023) και καθορισμός της αμοιβής αυτής. 5. Επικύρωση της Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της χρήσης 2022. 6. Επικύρωση του Υπομνήματος Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο 	Απαρτία
2.5.2023	Εκ νέου συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και εκλογή του Προέδρου αυτής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν. 4706/2020, σε συνέχεια της αντικατάστασης μέλους αυτής	Απαρτία
16.5.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 31^η Μαρτίου 2023 και του σχετικού υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο. 3. Ενημέρωση του νέου Μέλους για τα βασικά χαρακτηριστικά των λειτουργιών του Ομίλου και των τμημάτων που εποπτεύει η Επιτροπή Ελέγχου. 	Απαρτία
20.6.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Αναθεώρηση της Πολιτικής και Διαδικασίας Διαχείρισης Αναφορών 3. Τριμηνιαία ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ 	Απαρτία
15.9.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Ενημέρωση εξωτερικών ελεγκτών για τις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις 2023. 3. Έγκριση εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων 2023 και του σχετικού υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο 	Απαρτία
24.10.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου αναφορικά με το θέμα της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης. 3. Τριμηνιαία ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ. 	Απαρτία

Περίληψη των Συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου του Ομίλου Πλαστικών Θράκης για την Οικονομική Χρήση 2023		
15.11.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2023 και του σχετικού υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο. 	Απαρτία
29.11.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Εξέλιξη εργασιών Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου βάση του ετήσιου πλάνου & των έκτακτων projects. 3. Παρουσίαση των εσωτερικών ελέγχων που διανεμήθηκαν πρόσφατα και δεν έχουν παρουσιαστεί στην Επιτροπή Ελέγχου. 4. Παρουσίαση της εξέλιξης των διορθωτικών ενεργειών εκ μέρους των ελεγχόμενων των ευρημάτων ελέγχου παρελθοντικών εκθέσεων ελέγχου. 5. Ενημέρωση για την ολοκλήρωση εκ μέρους της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του project Ανανέωσης των Γενικών Ομιλικών Πολιτικών. 6. Ενημέρωση για την ολοκλήρωση εκ μέρους της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του project Ανανέωσης των Customized Αναλυτικών Διαδικασιών των Ελληνικών Εταιρειών: i. Thrace NG & Thrace Polyfilms & Thrace Eurobent, ii. Thrace Plastics Pack, iii. Thrace Holding. 7. Οδηγία στα Αγγλικά για την έγκριση των εξόδων ταξιδίων των MDs/GMs των θυγατρικών εταιρειών. 8. Εξέλιξη επίλυσης των διορθωτικών ενεργειών που προέκυψαν από το Extended External Quality Assessment της Deloitte που ολοκληρώθηκε τον Ιανουάριο του 2023. 9. Συζήτηση για τις υφιστάμενες περιοχές ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, και την ανάγκη για νέες περιοχές ελέγχου στο μέλλον (συμπεριλήφθη ενημέρωση για το πως και σε τι έκταση αντιμετωπίζονται μέχρι σήμερα τα θέματα που άπτονται: α. του ποιοτικού ελέγχου, β. της πυρασφάλειας, γ. της ασφάλειας/υγιεινής/περιβάλλοντος). 10. Εξέλιξη εργασιών Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων. 11. Συζήτηση για την επικείμενη Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης. 12. Λοιπά Θέματα. 	Απαρτία
11.12.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Ενημέρωση από PWC για την πορεία του εξωτερικού ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου 	Απαρτία

Έκθεση Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης



ΕΝΟΤΗΤΑ 12: Έκθεση Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Περιεχόμενα

Η παρούσα Έκθεση (Κατάσταση) μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης αποτελεί μέρος της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης του Ομίλου Πλαστικά Θράκης (εφεξής «Όμιλος»), αφορά στη χρήση 1η Ιανουαρίου 2023 έως 31η Δεκεμβρίου 2023 και καταρτίστηκε σύμφωνα με τη **Διαδικασία Ανάπτυξης Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**, όπως αυτή εγκρίθηκε στις 16/07/2021 από το Διοικητικό Συμβούλιο. Το επιχειρηματικό μοντέλο του Ομίλου περιγράφεται λεπτομερώς στην αρχή της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης. Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται πληροφορίες σχετικά με:

1. Προσέγγιση στη Βιώσιμη Ανάπτυξη
Επιπλέον, περιέχει λεπτομερή περιγραφή των ενεργειών του Ομίλου για τις ακόλουθες θεματικές περιοχές, όπως αυτές ορίζονται στην ενότητα 7 «Έκθεση (Κατάσταση) Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης» της εγκυκλίου 62784/2017 σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4403/2016:
2. Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία
3. Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου
4. Ζητήματα εφοδιαστικής αλυσίδας
5. Κοινωνικά και εργασιακά θέματα
6. Περιβαλλοντικά θέματα και κλιματική αλλαγή

Κάθε μία από τις παραπάνω περιοχές αναλύεται σε τρεις άξονες: (1) Κυριότεροι κίνδυνοι και διαχείριση αυτών, (2) Πολιτικές δέουσας επιμέλειας και λοιπές πολιτικές, (3) Αποτελέσματα των εν λόγω πολιτικών και μη-χρηματοοικονομικοί βασικοί

δείκτες επίδοσης. Πλέον των ανωτέρω, περιλαμβάνονται και οι ακόλουθες θεματικές ενότητες:

7. Επίδραση της πανδημίας του COVID-19 στα μη χρηματοοικονομικά θέματα
8. Αναφορά Ταξινόμιας, σύμφωνα με τον Κανονισμό Ταξινόμιας 2020/852/ΕΕ

Πλαίσιο αναφοράς

Η παρούσα Έκθεση (Κατάσταση) μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συντάχθηκε από τη Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου. Η ευθύνη για την ακρίβεια και την πληρότητα της ποσοτικής και ποιοτικής πληροφορίας που περιλαμβάνει η Έκθεση (Κατάσταση) ανήκει αποκλειστικά στον Όμιλο. Έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τα πρότυπα **GRI**. Για λόγους συνέπειας και πληρότητας της παρεχόμενης πληροφόρησης, αλλά και συγκρισιμότητας των στοιχείων, παρατίθενται και τα αντίστοιχα στοιχεία των δύο προηγούμενων ετών. Παράλληλα, έχουν ληφθεί υπόψη και άλλα έγκυρα πρότυπα, εργαλεία και συστάσεις διεθνώς αναγνωρισμένων πρωτοβουλιών, ώστε να εξασφαλιστεί η συμμόρφωση με ένα όσο το δυνατόν πιο πλήρες πλαίσιο δεικτών δημοσιοποίησης, όπως τα πρότυπα SASB για τον τομέα των χημικών, οι συστάσεις για τη δημοσιοποίηση χρηματοοικονομικών πληροφοριών σχετικών με το κλίμα της διεθνούς πρωτοβουλίας **TCFD**, οι αξιολογήσεις **CDP** και **EcoVadis** σχετικά με τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις και τις επιχειρηματικές πρακτικές, ο Οδηγός Δημοσιοποίησης Πληροφοριών **ESG** του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπου ο Όμιλος συμμετέχει στον δείκτη **ATHEX ESG**, καθώς και η επίδραση στους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης του ΟΗΕ (**SDG**). Για

διευκρινίσεις σχετικά με τις ορολογίες που περιλαμβάνονται στην παρούσα έκθεση παρατίθεται Ευρετήριο Συντμήσεων στο τέλος της ενότητας.

Αποποίηση ευθύνης

Τυχόν απόκλιση σε επίπεδο τελευταίου ψηφίου της ποσοτικής πληροφορίας στην παρούσα Έκθεση (Κατάσταση) οφείλεται σε στρογγυλοποίηση των ποσών. Οι τιμές που αναφέρονται δύναται να υπόκεινται σε αλλαγές σε σχέση με την οριστική ποσοτική πληροφορία μετά την επαλήθευση τους από πιστοποιημένο φορέα και τα αναλυτικά στοιχεία για την πλήρη κάλυψη των δεικτών που θα δημοσιοποιηθούν στην 6^η Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης για το

έτος 2023. Επουσιώδης διαφορές που τυχόν έχουν προκύψει σε προηγούμενα έτη οφείλονται στον λεπτομερή επανυπολογισμό των στοιχείων και των συντελεστών μετατροπής. Θα πρέπει να σημειωθεί ότι οι ποσοτικές πληροφορίες που περιλαμβάνονται στην Έκθεση μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης αποτελούν οριζόντιο άθροισμα των επιμέρους εταιρειών, είτε θυγατρικών είτε συμμετοχών, για τον σκοπό της πλήρους παρουσίασης των ποσοτικών μεγεθών, κάτι το οποίο αποτελεί διαφορετική προσέγγιση συγκριτικά με τη βάση ενοποίησης των οικονομικών μεγεθών, όπως αποτυπώνεται στην Οικονομική Έκθεση.

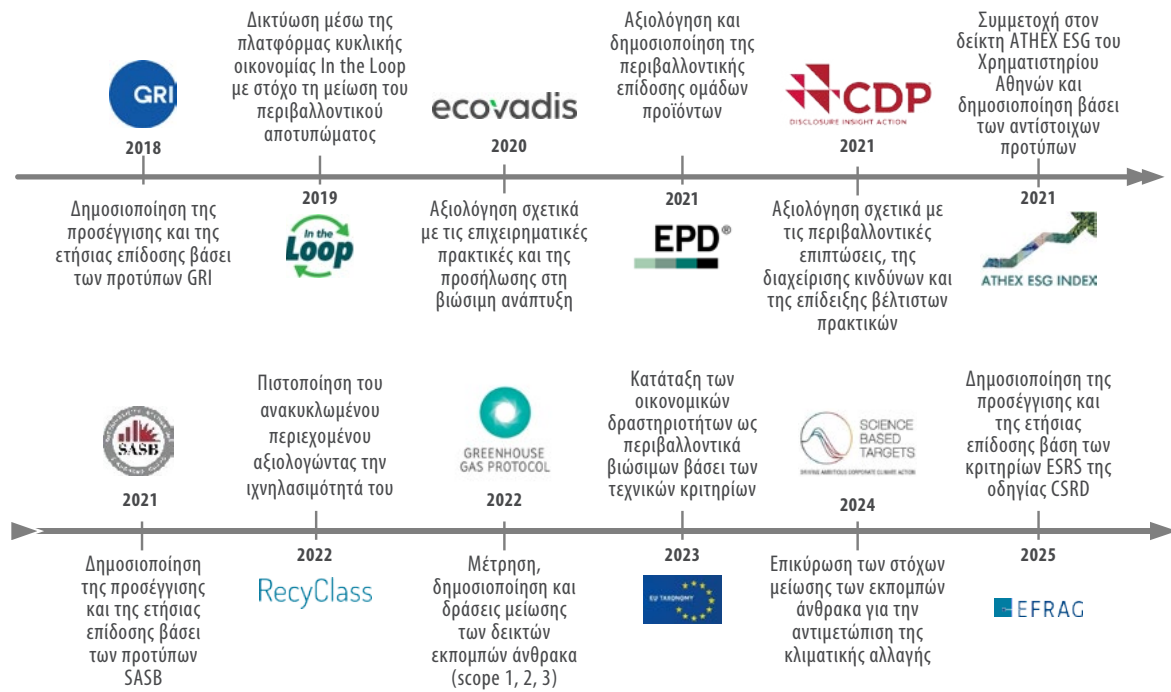
12.1 Προσέγγιση στη Βιώσιμη Ανάπτυξη

ΣΤΟΧΟΣ

Ο στόχος του Ομίλου μέσω των αρχών, της πολιτικής και της στρατηγικής για τη βιώσιμη ανάπτυξη είναι η ανάπτυξη με σεβασμό στην κοινωνία και το περιβάλλον,

ώστε να παραμένει ένας αξιόπιστος κοινωνικός εταίρος και η δημιουργία λύσεων για ένα βιώσιμο μέλλον.



Ο Όμιλος εναρμονίζεται διαρκώς με τις πιο σημαντικές πρωτοβουλίες βιώσιμης ανάπτυξης



ΑΡΧΕΣ

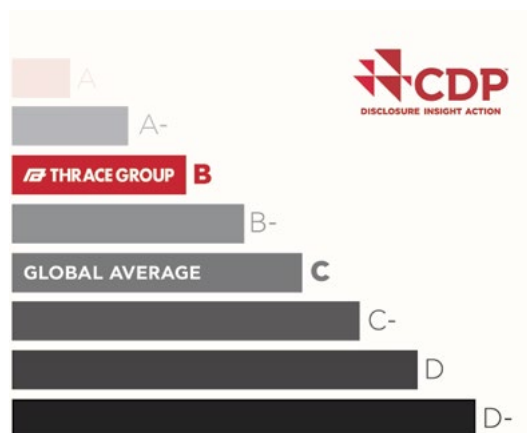
	ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ Εφαρμογή κυκλικής οικονομίας Αντιμετώπιση κλιματικής αλλαγής
	ΚΟΙΝΩΝΙΑ Ενδυνάμωση ανθρώπινου δυναμικού Συνεισφορά στην κοινωνία
	ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ Λειτουργία με ακεραιότητα Εξασφάλιση επιχειρηματικής συνέχειας

ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ 2023

10,8 MW	ΙΣΧΥΣ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ [6,7 MW το 2022]	
7,8%	ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΠΟ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ	
12,9 χιλ. τόνοι	ΧΡΗΣΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΜΕΝΗΣ ΠΡΩΤΗΣ ΥΛΗΣ	
-12,6%	ΜΕΙΩΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ	
-21,7%	ΜΕΙΩΣΗ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΠΡΟΣ ΤΑΦΗ	

ΔΙΑΚΡΙΣΕΙΣ-ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΕΙΣ

- Ο Όμιλος συμμετέχει στον διεθνή οργανισμό **CDP**, ο οποίος αξιολογεί οργανισμούς σχετικά με τις περιβαλλοντικές τους επιπτώσεις, της διαχείρισης των περιβαλλοντικών κινδύνων και της επίδειξης βέλτιστων πρακτικών. Το 2023 παγίωσε τη θέση του λαμβάνοντας τη διάκριση «B» για τις επιδόσεις του σε σχέση με την κλιματική αλλαγή, επιβεβαιώνοντας ότι βρίσκεται στην ίδια κλίμακα με τον μέσο όρο του κλάδου του, ενώ υπερβαίνει τον παγκόσμιο μέσο όρο.



- Ο Όμιλος συμμετέχει στη διεθνή πρωτοβουλία **SBTi** (Science Based Targets Initiative), η οποία επικυρώνει τους στόχους για τη μείωση εκπομπών σύμφωνα με τα πιο έγκυρα δεδομένα της επιστήμης για την κλιματική αλλαγή. Έχει δεσμευτεί για τη θέσπιση επιστημονικών στόχων μείωσης του ανθρακικού αποτυπώματος και επικύρωσής τους και ήδη έχει ξεκινήσει τη διαδικασία αυτή.
- Ο Όμιλος συμμετέχει στον ευρωπαϊκό οργανισμό **EcoVadis**, ο οποίος αξιολογεί οργανισμούς σχετικά με τις επιχειρηματικές τους πρακτικές και της προσήλωσής τους στη βιώσιμη ανάπτυξη. Το 2023 έλαβε **5 ασημένιες διακρίσεις** μέσω των εταιρειών Pack, Nonwovens & Geosynthetics, Polyfilms, Greiner και Iroma.
- Ο Όμιλος κατετάγη στην υψηλότερη κλίμακα (Platinum) στο ESG Transparency Index του **Forbes**, η οποία αποτυπώνει το επίπεδο διαφάνειας σε θέματα ESG των 100 μεγαλύτερων εταιρειών στην Ελλάδα.
- και υποστήριξη της βιομηχανίας συνθετικού χλοοτάπητα.
- Στην Ευρωπαϊκή Ένωση Τεχνητών Ινών (**CIRFS**) που δραστηριοποιείται στην ευρωπαϊκή βιομηχανία τεχνητών ινών.
- Στην Ευρωπαϊκή Ένωση Κατασκευαστών Γεωσυνθετικών Προϊόντων (**EAGM**) που έχει ως στόχο να προωθήσει τη γνώση και τη χρήση ευρωπαϊκών συνθετικών προϊόντων.
- Στον Σύνδεσμο Βιομηχανιών Πλαστικών Ελλάδος (**ΣΒΠΕ**) που δραστηριοποιείται στον κλάδο των πλαστικών εφαρμογών.
- Στον Σύνδεσμο Βιομηχανιών Παραγωγής Υλικών και Συσκευασίας (**ΣΥΒΙΠΥΣ**) που δραστηριοποιείται στη βιομηχανία παραγωγής υλικών συσκευασίας.
- Στον Σύνδεσμο Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (**ΣΕΒ**) που έχει ως στόχο την εκπροσώπηση των ελληνικών επιχειρήσεων και βιομηχανιών και την προάσπιση των συμφερόντων τους.

ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΕΣ

- Στην **EDANA** που αποτελεί παγκόσμιο σύνδεσμο των μη υφαντών και συναφών βιομηχανιών.
- Στον οργανισμό Polyolefin Circular Economy Platform (**PCEP**) που έχει στόχο τον επανασχεδιασμό και την ανακύκλωση των προϊόντων και υλικών συσκευασίας.
- Στην πρωτοβουλία Circular Plastics Alliance (**CPA**) που έχει στόχο τη χρήση 10 εκατ. τόνων ανακυκλωμένου πλαστικού έως το 2025 εντός της ΕΕ.
- Στη Synthetic Turf Council (**STC**) που είναι μία μη κερδοσκοπική εμπορική ένωση για την προώθηση, ανάπτυξη

Πιστοποιήσεις

ISO 14001:2015	Περιβαλλοντική διαχείριση
ISO 45001:2018	Διαχείριση υγείας και ασφάλειας
ISO 50001:2018	Διαχείριση ενέργειας
ISO 9001:2015	Διαχείριση ποιότητας
ISO 13485:2016	Διαχείριση ποιότητας ιατροτεχνολογικών προϊόντων
ISO 22000:2018	Ασφάλεια τροφίμων
BRC, IFS, FDA, HALAL	Ασφάλεια και ποιότητα τροφίμων

Πιστοποιήσεις
Global GAP <i>Εφαρμογή ορθών αγροτικών πρακτικών</i>
EuCertPlass <i>Ανακύκλωση δευτερογενούς πρώτης ύλης</i>
Recyclclass <i>Περιεκτικότητα σε ανακυκλωμένη πρώτη ύλη</i>
OK Recycled <i>Υπολογισμός ανακυκλωμένου περιεχομένου</i>
CoVid Shield <i>Υγεία και ασφάλεια</i>
Oeko-Tex® Standard 100 <i>Περιεκτικότητα σε επιβλαβείς ουσίες</i>

ΠΟΛΙΤΙΚΗ

[ATHEX ESG: C-G4]

Ο Όμιλος θεσπίζει, διατηρεί και εφαρμόζει βασικές αρχές σχετικά με τους πυλώνες της κοινωνίας, του περιβάλλοντος και της οικονομίας και έχει διαμορφώσει και εφαρμόσει συγκεκριμένη πολιτική αναφορικά με τη βιώσιμη ανάπτυξη και τη διαχείριση κοινωνικών, περιβαλλοντικών και θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης. Στον πυρήνα της **Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης** βρίσκεται η επιδίωξη του Ομίλου να αναπτύσσεται με σεβασμό στην κοινωνία και το περιβάλλον, δημιουργώντας λύσεις για ένα βιώσιμο μέλλον. Η παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτελεί ευθύνη της Επιτροπής Βιωσιμότητας (Περιβάλλον-Κοινωνία) και της Επιτροπής Ελέγχου (Εταιρική Διακυβέρνηση) σε επίπεδο Διοικητικού Συμβουλίου και της Διεύθυνσης Βιώσιμης Ανάπτυξης σε διοικητικό επίπεδο. Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης εγκρίθηκε το 2021 με απόφαση του ΔΣ, αναθεωρείται σε ετήσια βάση και είναι διαθέσιμη στην Ιστοσελίδα του Ομίλου.

ΕΠΟΠΤΕΙΑ

[ATHEX ESG: C-G2]

Η εποπτεία της Βιώσιμης Ανάπτυξης πραγματοποιείται ως εξής σύμφωνα με τον **Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας:**

Επιτροπή Βιωσιμότητας

Απαρτίζεται από εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και πρωταρχικός σκοπός της είναι, σύμφωνα με τον **Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Βιωσιμότητας**, η μελέτη, προ-έγκριση και εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της στρατηγικής, του τρόπου διαχείρισης και παρακολούθησης της επίδοσης θεμάτων περιβαλλοντικής και κοινωνικής βιωσιμότητας. Τα θέματα Βιώσιμης Ανάπτυξης συζητούνται στην Επιτροπή Βιωσιμότητας σύμφωνα με την ενημέρωση που λαμβάνει από τον Διευθυντή Βιώσιμης Ανάπτυξης που εκτελεί χρέη Γραμματέα, έτσι ώστε να καθορίζονται οι προτεραιότητες, οι αντίστοιχοι στόχοι, τα σχετικά χρονοδιαγράμματα, καθώς και η παρακολούθηση της πορείας υλοποίησης αυτών. Η Επιτροπή Βιωσιμότητας είναι υπεύθυνη για την ενημέρωση των υπολοίπων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Επιτροπή Ελέγχου

Σύμφωνα με τον **Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου**, είναι υπεύθυνη για τον τρόπο διαχείρισης και την παρακολούθηση των θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης, πέραν της υποστήριξης του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του, αναφορικά με τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τις διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης. Επίσης είναι υπεύθυνη για την εποπτεία του τμήματος εσωτερικού ελέγχου και του υποχρεωτικού ελέγχου

των ετήσιων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης

Έχει ως αντικείμενο την υλοποίηση δράσεων και πρωτοβουλιών που προωθούν τη βιώσιμη ανάπτυξη και δημιουργούν αξία προς τα ενδιαφερόμενα μέρη, την κοινωνία και το περιβάλλον, σύμφωνα με την πολιτική και το στρατηγικό πλάνο Βιώσιμης Ανάπτυξης που έχει θεσπίσει ο Όμιλος. Στον **Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας** περιγράφονται οι βασικές αρμοδιότητές της.

ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ

[SASB: RT-CH-110a.2, ATHEX ESG: SS-E1]

Η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης έχει αναπτύξει το Στρατηγικό Πλάνο Βιώσιμης Ανάπτυξης 2022-2026, το οποίο έχει εγκριθεί από την Επιτροπή Βιωσιμότητας. Το Στρατηγικό πλάνο βασίζεται στους ακόλουθους στρατηγικούς άξονες, σύμφωνα και με τη σχετική Πολιτική, κάθε ένας εκ των οποίων αναλύεται σε συγκεκριμένες δράσεις, ενέργειες και στόχους.

1. Μείωση εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου σε όλες τις διαδικασίες

Οι δράσεις περιλαμβάνουν τη συνεχή αύξηση της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης, τη μείωση των υπολειμμάτων από τις παραγωγικές διαδικασίες, τη μείωση κατανάλωσης ενέργειας, την επένδυση σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας και τη μείωση αποβλήτων.

2. Βελτίωση περιβαλλοντικών επιπτώσεων των προϊόντων

Οι δράσεις περιλαμβάνουν τον βιώσιμο σχεδιασμό του προϊόντος, τη μείωση μέσου βάρους και την ανάπτυξη νέων επα-

ναχρησιμοποιήσιμων λύσεων.

3. Υλοποίηση έργων κυκλικής οικονομίας

Οι δράσεις περιλαμβάνουν την ενίσχυση της συνεργασίας με υφιστάμενους και νέους συνεργάτες στη βάση πρωτοβουλιών κυκλικής οικονομίας και τη μείωση του περιβαλλοντικού αντίκτυπου της εφοδιαστικής αλυσίδας.

4. Βελτίωση που επηρεάζουν τα ενδιαφερόμενα μέρη

Οι δράσεις περιλαμβάνουν τη διαμόρφωση ενός πλαισίου συνεργασίας με προμηθευτές βασιζόμενη σε περιβαλλοντικά και κοινωνικά κριτήρια, την ανάπτυξη και εκπαίδευση των εργαζομένων προσανατολισμένη στη βελτίωση δεξιοτήτων, στα θέματα υγείας και ασφάλειας και στα τεχνικά χαρακτηριστικά των προϊόντων και των εφαρμογών, τη διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων και την υποστήριξη των τοπικών κοινωνιών.

5. Διασφάλιση υπεύθυνης εταιρικής διακυβέρνησης

Οι δράσεις περιλαμβάνουν την ενημέρωση σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, την ενημέρωση σχετικά με τις οδηγίες της νομοθεσίας για την εταιρική διακυβέρνηση, τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής τους και την ενσωμάτωση βέλτιστων πρακτικών.

6. Ενίσχυση ευαισθητοποίησης και λήψη κατάλληλων πιστοποιήσεων

Οι δράσεις περιλαμβάνουν την ενίσχυση της επικοινωνιακής στρατηγικής για τη βιωσιμότητα, τις μελέτες ανάλυσης κύκλου ζωής και περιβαλλοντικού αποτυπώματος για κάθε ομάδα προϊόντων, την απόκτηση κατάλληλων πιστοποιητικών και τη συμμετοχή σε διεθνείς πρωτοβουλίες αξιολογήσεων.



ΚΑΘΙΕΡΩΣΗ ΔΙΑΛΟΓΟΥ ΜΕ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

[GRI: 2-29, ATHEX ESG: C-S1]

Ως ενδιαφερόμενα μέρη ορίζονται εκείνες οι οντότητες που είτε έχουν άμεση ή έμμεση επίδραση στον Όμιλο και τις δραστηριότητές του ή αντίστοιχα είναι παραλήπτες της άμεσης ή έμμεσης επίδρασης που προκύπτει από την δραστηριότητά του. Ο Όμιλος χαρτογραφεί τις ομάδες των ενδιαφερομένων μερών που επηρεάζουν με τις αποφάσεις τους την ικανότητα του να εφαρμόσει τη στρατηγική του και να επιτύχει τους στόχους του. Σε ετήσια βάση επικυρώνει τις ομάδες ενδιαφερομένων μερών, βελτιώνει τις μεθόδους επικοινωνίας και διαβούλευσης και καταγράφει τις βασικές ανάγκες και προσδοκίες τους. Για τον Όμιλο, η καθιέρωση του διαλόγου είναι πολύ σημαντική, καθώς συμβάλλει στην αποτελεσματική λειτουργία του μέσω της κατανόησης των συνθηκών της αγοράς και τον μετριασμό πιθανών κινδύνων. Ο Όμιλος, κυρίως μέσα από την ανάλυση ουσιαστικότητας, εντοπίζει τις ομάδες ενδιαφερομένων μερών που επηρεάζονται από τις δραστηριότητές του, αλλά και επηρεάζουν τη στρατηγική και τον μετριασμό

πιθανών κινδύνων και συνεισφέρουν έτσι στην πιο αποτελεσματική λειτουργία του. Στο πλαίσιο αυτό, χαρτογραφεί τις ομάδες των ενδιαφερομένων μερών και σε ετήσια βάση τις επικυρώνει.

Ο Όμιλος έχει θεσπίσει **Πολιτική Εταιρικής Επικοινωνίας** με σκοπό να καθορίσει ένα ενιαίο πλαίσιο διαχείρισης της εταιρικής επικοινωνίας μέσα από την τήρηση κοινών αρχών και κανόνων εναρμονισμένων με τη στρατηγική του. Παράλληλα, έχει θεσπίσει **Διαδικασία Εσωτερικής και Εξωτερικής Επικοινωνίας**, όπου καλύπτει και την επικοινωνία με τα ενδιαφερόμενα μέρη. Η διαδικασία περιλαμβάνει επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας τόσο με τα ενδιαφερόμενα μέρη καθώς και ο ενεργός διάλογος (shareholder engagement), όσο και με τους εργαζόμενους, στοχεύοντας σε μία συστηματική και αμφίδρομη επικοινωνία μέσα από κατάλληλα κανάλια εσωτερικής και εξωτερικής επικοινωνίας. Έχουν οριστεί διαδικασίες που καλύπτουν την εσωτερική επικοινωνία με τη Διοίκηση, το ΔΣ και το προσωπικό και την επικοινωνία με τα εξωτερικά ενδιαφερόμενα μέρη (μέτοχοι, πελάτες, επενδυτές, προμηθευτές και συνεργάτες, πολιτεία και τοπικές αρχές, τοπική και ευρύτερη κοινωνία).

ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΥΣΙΑΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

[GRI: 3, ATHEX ESG: C-G3]

Ο Όμιλος προχώρησε στα τέλη του 2022 στον επαναπροσδιορισμό των σημαντικών θεμάτων που συνδέονται με τη δημιουργία οικονομικού, κοινωνικού και περιβαλλοντικού οφέλους σε όλη την αλυσίδα αξίας και προέβη στην ιεράρχησή τους σε σχέση με το επιχειρηματικό του μοντέλο στη βάση της μεθοδολογίας των διεθνών έγκυρων προτύπων αναφοράς GRI. Για λόγους συγκρισιμότητας των στοιχείων, ο

Όμιλος αξιοποιεί το αποτέλεσμα της ανάλυσης ουσιαστικότητας για δύο συνεχείς ετήσιες εκθέσεις.

Στάδιο 1^ο: Κατανόηση και επικαιροποίηση επιχειρηματικού μοντέλου του Ομίλου

Υπεύθυνος υλοποίησης: Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης

Δημιουργία μίας βάσης πληροφοριών για την καλύτερη κατανόηση των θεμάτων και τάσεων στη Βιώσιμη Ανάπτυξη που βασίζεται στο στρατηγικό πλάνο βιώσιμης ανάπτυξης του Ομίλου, στις πολιτικές και διαδικασίες του Ομίλου, στους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης του ΟΗΕ, στα διεθνή έγκυρα πρότυπα αναφοράς που ακολουθεί ο Όμιλος, στην ανάλυση ρίσκου του Ομίλου.

Στάδιο 2^ο: Καταγραφή σημαντικών θεμάτων

Υπεύθυνος υλοποίησης: Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης

Εντοπισμός πραγματικών και πιθανών θετικών και αρνητικών επιπτώσεων του Ομίλου στην οικονομία, το περιβάλλον και την κοινωνία και την καταγραφή σημαντικών θεμάτων που αντιπροσωπεύουν και ομαδοποιούν τις πιο σημαντικές επιπτώσεις.

Στάδιο 3^ο: Επικύρωση σημαντικών θεμάτων

Υπεύθυνος υλοποίησης: Επιτροπή Βιωσιμότητας και Επιτροπή Ελέγχου

Επικύρωση από την Επιτροπή Βιωσιμότητας και την Επιτροπή Ελέγχου των σημαντικών θεμάτων που αντιπροσωπεύουν και ομαδοποιούν τις πιο σημαντικές επιπτώσεις του Ομίλου στην οικονομία, το περιβάλλον και την κοινωνία.

Τα σημαντικά θέματα για τον Όμιλο σε σχέση με τις αρχές και τους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι τα εξής:

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ

Εφαρμογή κυκλικής οικονομίας	Αντιμέτωπιση κλιματικής αλλαγής
1. Καινοτομία προϊόντων & κύκλος ζωής	5. Άμεσες & έμμεσες εκπομπές αερίων
2. Πρωτογενείς & ανακυκλωμένες πρώτες ύλες	6. Κλιματικοί κίνδυνοι & ευκαιρίες
3. Διαχείριση αποβλήτων & υπολειμμάτων	7. Ενεργειακή απόδοση & ανανεώσιμες πηγές
4. Διαχείριση νερού & λυμάτων	8. Βιοποικιλότητα & διατήρηση

ΚΟΙΝΩΝΙΑ

Ενδυνάμωση ανθρωπίνου δυναμικού	Συνεισφορά στην κοινωνία
9. Υγεία, ασφάλεια & ευημερία εργαζομένων	13. Ποιότητα προϊόντος, ασφάλεια & πληροφόρηση
10. Ανθρώπινα δικαιώματα, ποικιλομορφία & ένταξη	14. Υγεία, ασφάλεια & ικανοποίηση πελατών
11. Δημιουργία & διασφάλιση απασχόλησης	15. Υπεύθυνη αλυσίδα εφοδιασμού & τοπικοί προμηθευτές
12. Εκπαίδευση εργαζομένων & διατήρηση ταλέντων	16. Κοινωνική προσφορά & συμμετοχή

ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ

Λειτουργία με ακεραιότητα		Εξασφάλιση επιχειρηματικής συνέχειας	
17. Επιχειρηματική ηθική & καταπολέμηση διαφθοράς		21. Ετοιμότητα & αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών	
18. Δομή & μηχανισμοί διακυβέρνησης		22. Οικονομική αξία που δημιουργείται & διανέμεται	
19. Κανονιστική συμμόρφωση & πολιτικές		23. Επένδυση σε υποδομές & διαδικασίες	
20. Προστασία απορρήτου & ασφάλεια πληροφοριών		24. Ανάλυση κινδύνων & πιθανών επιπτώσεων	

Στάδιο 4^ο: Ιεράρχηση & επικύρωση ουσιαστικών θεμάτων

Υπεύθυνος υλοποίησης: Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης, Επιτροπή Βιωσιμότητας και Επιτροπή Ελέγχου

Διαβούλευση με τα ενδιαφερόμενα μέρη για την ιεράρχηση των σημαντικών θεμάτων. Η διαβούλευση πραγματοποιήθηκε με εκπροσώπηση των ακόλουθων βασικότερων ομάδων ενδιαφερόμενων μερών από στελέχη το Ομίλου, με τα οποία διατηρούν σχέση και επικοινωνία.

- > Μέτοχοι & Επενδυτική Κοινότητα
- > Διοικητικό Συμβούλιο
- > Διοίκηση
- > Εργαζόμενοι
- > Πελάτες
- > Προμηθευτές
- > Πολιτεία
- > Μη Κυβερνητικοί Οργανισμοί & Κοινωνία Πολιτών
- > Επιχειρηματικές Ενώσεις

Τα θέματα που προέκυψαν από την ιεράρχηση ως ουσιαστικά επικυρώθηκαν από την Επιτροπή Βιωσιμότητας και την Επιτροπή Ελέγχου είναι τα εξής:

οποίους παρακολουθεί την πρόοδό του:

Περιβάλλον

1. Καινοτομία προϊόντων & κύκλος ζωής		
2. Πρωτογενείς & ανακυκλωμένες πρώτες ύλες		
5. Άμεσες & έμμεσες εκπομπές αερίων		
7. Ενεργειακή απόδοση & ανανεώσιμες πηγές		

Κοινωνία

9. Υγεία, ασφάλεια & ευημερία εργαζομένων	
13. Ποιότητα προϊόντος, ασφάλεια & πληροφόρηση	
14. Υγεία, ασφάλεια & ικανοποίηση πελατών	

Διακυβέρνηση

17. Επιχειρηματική ηθική & καταπολέμηση διαφθοράς	
19. Κανονιστική συμμόρφωση & πολιτικές	
22. Οικονομική αξία που δημιουργείται & διανέμεται	

Ο Όμιλος, μέσω των ουσιαστικών θεμάτων, εστιάζει σε 7 από τους 17 Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης στους



ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

[ATHEX ESG: SS-G3]

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει ένα **Πλαίσιο Διαχείρισης Κινδύνων**, το οποίο στοχεύει στην αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων και ενσωματώνει την Πολιτική και τις Διαδικασίες Διαχείρισης Κινδύνων. Το πλαίσιο αυτό, το οποίο αξιολογείται και αναθεωρείται τακτικά, βοηθά τη Διοίκηση να εντοπίσει νέες ευκαιρίες και προκλήσεις, προσφέρει συνέπεια και ωριμότητα στη διαχείριση κινδύνων και ευθυγραμμίζει την ανάληψη κινδύνων με τη διάθεση

ανάληψης, επιβάλλει μία κουλτούρα ακεραιότητας, διαφάνειας, υπευθυνότητας και συνεχούς βελτίωσης, βελτιώνει τη διαδικασία λήψης αποφάσεων και υποστηρίζει την υπεύθυνη αυτονομία, ενισχύει το περιβάλλον ελέγχου του Ομίλου για να είναι σε θέση να ανταποκρίνεται γρήγορα σε μεταβαλλόμενα περιβάλλοντα, μειώνει τη μεταβλητότητα της απόδοσης, βελτιώνει την ανάπτυξη πόρων και ενισχύει την ανθεκτικότητα του Ομίλου.

12.2 Καταπολέμηση της διαφθοράς και θέματα σχετικά με τη δωροδοκία

12.2.1 Κυριότεροι κίνδυνοι και διαχείριση αυτών

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τους κινδύνους εμφάνισης περιστατικών διαφθοράς, εκβιασμού και δωροδοκίας σε όλο το εύρος της αλυσίδας αξίας του. Οι πιθανοί κίνδυνοι εξετάζονται τόσο εντός των εσωτερικών δραστηριοτήτων του όσο και σε σχέση με τις δραστηριότητες και συναλλαγές με τα βασικά ενδιαφερόμενα μέρη του, όπως πελάτες και προμηθευτές. Ο Όμιλος δεσμεύεται να διεξάγει τις δραστηριότητές του σύμφωνα με τα υψηλότερα δεοντολογικά πρότυπα και να επιδεικνύει μηδενική ανοχή σε κάθε μορφή διαφθοράς και δωροδοκίας. Για τον λόγο αυτό, έχει θέσει σε ισχύ την **Πολιτική Καταπολέμησης της Απάτης** και με υπευθυνότητα και επιχειρηματική ακεραιότητα, δεσμεύεται να καταβάλει κάθε δυνατή προσπάθεια για τη διασφάλιση της διαφάνειας και της νομιμότητας.

12.2.2 Πολιτικές δέουσας επιμέλειας και λοιπές πολιτικές

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει και ακολουθεί ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο αρχών και πολιτικών που διασφαλίζουν τη διαφάνεια

και την υπεύθυνη λειτουργία του. Προκειμένου να διασφαλίσει την αποφυγή περιστατικών διαφθοράς και δωροδοκίας λειτουργεί προληπτικά, διενεργώντας σε ετήσια βάση σχετικές ενημερώσεις και ελέγχους μέσω του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Για την αποθάρρυνση της περίπτωσης συμμετοχής σε ανάλογο περιστατικό, έχουν καθοριστεί πειθαρχικά μέτρα. Στο πλαίσιο της υποστήριξης των εσωτερικών διαδικασιών έχει συγκροτηθεί η Επιτροπή Ελέγχου, έχοντας ως καθήκοντα τη διαδικασία επιλογής, καθώς και την εποπτεία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών και την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου, την παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και την εποπτεία των μονάδων εσωτερικού ελέγχου και κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων. Επιπλέον, ο Όμιλος έχει θέσει σε ισχύ την **Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης**, η οποία καλύπτει όλες τις τρέχουσες κανονιστικές απαιτήσεις όσον αφορά

τη συμμόρφωση, με στόχο τη διασφάλιση της διαχείρισης των κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης μέσω της εφαρμογής και επίβλεψης του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Κώδικας Ηθικής Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας

[GRI: 2-23, ATHEX ESG: C-G5]

Σταθερή δέσμευση του Ομίλου είναι να διεξάγει την επιχειρηματική του δραστηριότητα με ακεραιότητα, σύμφωνα με τα υψηλότερα πρότυπα ηθικής και εφαρμόζοντας τους ισχύοντες νόμους. Ο **Κώδικας Ηθικής Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας** καθορίζει τα πρότυπα συμπεριφοράς που απαιτούνται από τους εργαζόμενους και ισχύουν σε κάθε χώρα που δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

Οι βασικές Αρχές του Κώδικα είναι οι εξής:

- Επιχειρηματική ηθική
- Σεβασμός ανθρωπίνων δικαιωμάτων
- Ποικιλομορφία και ίση εκπροσώπηση
- Τήρηση των νόμων και των κοινωνικών κανόνων
- Ποιότητα προϊόντων
- Προώθηση θεμιτού και ελεύθερου ανταγωνισμού
- Αποφυγή σύγκρουσης συμφερόντων
- Ακρίβεια και πληρότητα οικονομικής πληροφόρησης
- Προστασία των εταιρικών περιουσιακών στοιχείων
- Συνεργασία με τις δημόσιες αρχές νόμιμα και με διαφάνεια
- Διενέργεια όλων των συναλλαγών με εντιμότητα και καταπολέμηση της διαφθοράς
- Προστασία και εμπιστευτικότητα των πληροφοριών
- Καλές εργασιακές σχέσεις

- Ασφάλεια, υγεία και προστασία του περιβάλλοντος
- Κυκλική οικονομία και κλιματική αλλαγή
- Κοινωνική συνεισφορά

Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Ο Όμιλος, κατόπιν σχετικής έγκρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και σε συμμόρφωση με το άρθρο 17 του νόμου 4706/20, εφαρμόζει και υιοθετεί τον **Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης** (ΕΚΕΔ, Ιούνιος 2021) του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ).

Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας

Ο **Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας** είναι εναρμονισμένος με τις επιταγές του νόμου 4706/2020 και εγκρίθηκε με σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Περιληψη του Κανονισμού παρατίθεται στην Ιστοσελίδα του Ομίλου στην ενότητα Εταιρική Διακυβέρνηση.

Εγχειρίδιο Ομιλικών Πολιτικών

Το **Εγχειρίδιο Ομιλικών Πολιτικών** είναι συμπληρωματικό με τις άλλες πολιτικές του Ομίλου αλλά σε κάθε περίπτωση προηγείται αυτών, καθώς αποτελεί τη βάση των πολιτικών και των διαδικασιών του Ομίλου. Ο σκοπός του είναι να καθιερώσει έναν ενιαίο τρόπο αντιμετώπισης μέσα από ένα κοινό πλαίσιο, συγκεκριμενοποιώντας τις λειτουργίες ελέγχου που θα πρέπει να ακολουθούνται κατ' ελάχιστον.

Πλατφόρμα υποβολής αναφορών

[ATHEX ESG: SS-G1]

Ο Όμιλος έχει αναπτύξει **Πολιτική Καταγγελιών και Ανώνυμων Αναφορών**, καθώς και **Διαδικασία Διαχείρισης Καταγγελιών**

και χρησιμοποιεί την **Πλατφόρμα Υποβολής Αναφορών** «EthicsPoint», μέσω της οποίας δίνεται η δυνατότητα καταγγελίας παραβατικών συμπεριφορών σχετικών με θέματα διαφθοράς και δωροδοκίας, μη κανονιστικής συμμόρφωσης, παραβίασης ανθρωπίνων δικαιωμάτων ή παραβίασης προσωπικών δεδομένων σε πλήρη συμμόρφωση με τον Ν. 4990/2022. Η κάθε αναφορά αξιολογείται βάση και της σχετικής διαδικασίας διαχείρισης καταγγελιών και αποφασίζεται η ενδεδειγμένη μετέπειτα δρομολόγησή της. Ο Όμιλος διασφαλίζει την τακτική ενημέρωση για τη λειτουργία της πλατφόρμας και δεσμεύεται για τη διασφάλιση της εχεμύθειας σχετικά με τα προσωπικά δεδομένα, την έγκαιρη και ορθή διαχείριση των αναφορών και τη

λήψη των απαραίτητων μέτρων αντιμετώπισης.

12.2.3 Αποτελέσματα των εν λόγω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί βασικοί δείκτες επίδοσης

[GRI: 205-3, ATHEX ESG: A-G2]

Δεν υπήρξαν καταγγελίες σχετικά με περιστατικά διαφθοράς ή δωροδοκίας που να προέκυψαν μέσα από τα κανάλια επικοινωνίας που διατηρεί ο Όμιλος (πλατφόρμα υποβολής αναφορών, ηλεκτρονικό ταχυδρομείο, τηλεφωνικά, ταχυδρομικά, προφορικά), ούτε υπέπεσε στην αντίληψη του Ομίλου οποιαδήποτε σχετική πρόθεση ή συμπεριφορά. Ως αποτέλεσμα δεν προκλήθηκε καμία χρηματική ζημιά.

12.3 Σεβασμός των δικαιωμάτων του ανθρώπου

12.3.1 Κυριότεροι κίνδυνοι και διαχείριση αυτών

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τους κινδύνους που σχετίζονται με τις παραβιάσεις των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, τόσο εντός του εργασιακού περιβάλλοντος, όσο και στην εφοδιαστική αλυσίδα, όπως οι πιθανές διακρίσεις των εργαζομένων λόγω φυλής, θρησκείας, φύλου, εθνικότητας, πεποιθήσεων, ηλικίας, αναπηρίας κ.ά., η παραβίαση του ιδιωτικού απορρήτου, η καταναγκαστική και παιδική εργασία. Προασπίζει την εξάλειψη κάθε μορφής καταναγκαστικής και υποχρεωτικής εργασίας, την ουσιαστική κατάργηση της παιδικής εργασίας και την εξάλειψη των διακρίσεων όσον αφορά την απασχόληση και την εργασία. Ο Όμιλος δεσμεύεται για μηδενική ανοχή στα θέματα που αφορούν στα ανθρώπινα δικαιώματα και έχει θεσπίσει και επικοινωνήσει σχετικές αρχές και πολιτικές.

12.3.2 Πολιτικές δέουσας επιμέλειας και λοιπές πολιτικές

Ο Όμιλος έχει θεσπίσει **Πολιτική Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων**, μέσω της οποίας δείχνει μηδενική ανοχή σε φαινόμενα παρενόχλησης στο χώρο εργασίας, σε κάθε μορφή διάκρισης λόγω φυλής, φύλου, θρησκείας, εθνικότητας, ηλικίας, αναπηρίας, προσανατολισμού κ.ά., σε φαινόμενα καταναγκαστικής και παιδικής εργασίας τόσο στις εταιρίες του ομίλου όσο και στο σύνολο της εφοδιαστικής αλυσίδας. Ο Όμιλος εφαρμόζει κριτήρια επιλογής και αξιολόγησης για την αποφυγή σύναψης εργασίας με εταίρους που διατρέχουν υψηλό κίνδυνο καταπάτησης των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και δεσμεύεται στη συνεχή βελτίωση των δράσεων και ελέγχων αναφορικά με τα ανθρώπινα δικαιώματα στις αλληλεπιδράσεις του με προμηθευτές και συνεργάτες του.

Ο Όμιλος δεσμεύεται στην αναγνώριση, την αξιολόγηση, την πρόληψη και την εξάλειψη των κινδύνων παραβίασης των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, εφαρμόζοντας τη δέουσα επιμέλεια και λαμβάνοντας άμεσα διορθωτικές ενέργειες για την αντιμετώπιση τυχόν περιστατικών. Πιο συγκεκριμένα δεσμεύεται για την:

- Ευαισθητοποίηση των εργαζομένων, μέσω της ενημέρωσης και της εκπαίδευσης,
- Προώθηση του σεβασμού και της προστασίας των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων.
- Άμεση αντιμετώπιση συμβάντων μέσω του μηχανισμού αναφοράς παραβάσεων, δίνοντας τη δυνατότητα στους εργαζόμενους να διατυπώσουν τις ανησυχίες τους και περιστατικά παραβίασης Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων. Παράλληλα δεσμεύεται ως προς τη διερεύνηση και την αντιμετώπιση των προβληματισμών των εργαζομένων, και ως προς την επίλυση των καταγγελιών με τη λήψη διορθωτικών ενεργειών.

Επίσης, ο Όμιλος δεσμεύεται στην ενίσχυση των μηχανισμών και διαδικασιών για την πρόληψη και την αντιμετώπιση της βίας και της παρενόχλησης και έχει θέσει σε ισχύ την **Πολιτική Πρόληψης και Καταπολέμησης Βίας και Παρενόχλησης στην Εργασία**. Ο σκοπός της πολιτικής είναι η ανάπτυξη και προαγωγή ενός εργασιακού περιβάλλοντος όπου:

- Προωθείται ο αμοιβαίος σεβασμός και το δικαίωμα των εργαζομένων να εργάζονται χωρίς να υφίστανται παρενοχλήσεις και καταπίεση στον χώρο δουλειάς.
- Προλαμβάνονται συμπεριφορές και

περιστατικά βίας και παρενόχλησης.

- Επιδεικνύεται μηδενική ανοχή έναντι τέτοιων συμπεριφορών και περιστατικών.

Πιο συγκεκριμένα, η Πολιτική αποσκοπεί:

- Να προσδιορίσει τη βία και παρενόχληση και να αναγνωρίσει πιθανούς κινδύνους και επιπτώσεις.
- Να ενημερώσει για το πλαίσιο μέτρων που εφαρμόζει ο Όμιλος σχετικά με την πρόληψη και καταπολέμηση περιστατικών βίας και παρενόχλησης.
- Να ορίσει τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις εργαζομένου και εργοδότη.
- Να υπογραμμίσει την υποστήριξη του Ομίλου σε θύματα ενδοοικογενειακής βίας.

Παράλληλα, ο Όμιλος, μέσω του **Κώδικα Ηθικής Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας**, έχει θεσπίσει αρχές για τον σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και την προστασία και εμπιστευτικότητα των πληροφοριών. Δεσμεύεται για μηδενική ανοχή σε φαινόμενα παρενόχλησης στον χώρο εργασίας, σε κάθε μορφής διάκριση και σε φαινόμενα καταναγκαστικής και παιδικής εργασίας σε όλο το εύρος της αλυσίδας αξίας του. Δεσμεύεται, επίσης, για την επίλυση των καταγγελιών και τη μεταχείριση των εργαζομένων με δίκαιο και αμερόληπτο τρόπο και ενημερώνει τους εργαζόμενους μέσω του **Εσωτερικού Κανονισμού Εργασίας**. Παράλληλα, έχει οριστεί υπεύθυνος παραλαβής και παρακολούθησης αναφορών (ΥΠΠΑ) ανά εταιρεία.

Κριτήρια αξιολόγησης σύναψης συνεργασίας

Ο Όμιλος, μέσω του **Κώδικα Ηθικής Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας** και της **Διαδικασίας Προμηθειών και Λογαριασμών**

Πληρωτέων, εφαρμόζει κριτήρια επιλογής και αξιολόγησης για την αποφυγή σύναψης συνεργασίας με εταίρους που διατρέχουν υψηλό κίνδυνο καταπάτησης των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και δεσμεύεται για τη συνεχή βελτίωση των διαδικασιών και αξιολογήσεων αναφορικά με τα ανθρώπινα δικαιώματα στις αλληλεπιδράσεις του με προμηθευτές ή συνεργάτες του.

Διασφάλιση προσωπικών δεδομένων

[ATHEX ESG: C-G6, SS-S2]

Ο Όμιλος σέβεται το ιδιωτικό απόρρητο των ενδιαφερόμενων μερών του και διατηρεί τα προσωπικά στοιχεία τους εμπιστευτικά σε συμμόρφωση και με τη σχετική νομοθεσία. Εφαρμόζει απαρέγκλιτα τον Γενικό Κανονισμό για την Προστασία Δεδομένων (GDPR) ΕΕ 2016/679, καθώς και την εθνική νομοθεσία ν. 4624/2019 που αφορούν στην προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα. Εφαρμόζονται μέτρα για τη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονισμού, έλεγχοι της εφαρμογής και περιοδικές εκπαιδευσεις του προσωπικού.

Παράλληλα, έχει θέσει σε ισχύ την **Πολιτική Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων**, η οποία παρουσιάζει τον τρόπο με τον οποίο διαχειρίζονται τα προσωπικού χαρακτήρα δεδομένα και είναι διαθέσιμη στην Ιστοσελίδα του Ομίλου. Σε επίπεδο

Ομίλου, έχει οριστεί Υπεύθυνος Προστασίας Δεδομένων και έχει ενεργοποιηθεί ασφαλιστική σύμβαση, προκειμένου να διασφαλιστεί τυχόν απώλεια προσωπικών δεδομένων.

Επιπλέον, έχει τεθεί σε ισχύ η **Πολιτική Πληροφοριακών Συστημάτων** όπου καταλυτικό ρόλο διαδραματίζει και η ασφάλεια των πληροφοριών που κατά βάση περικλείει τις έννοιες της εμπιστευτικότητας, διαθεσιμότητας και ακεραιότητας των πληροφοριών.

12.3.3 Αποτελέσματα των εν λόγω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί βασικοί δείκτες επίδοσης

[GRI: 406-1]

Δεν υπήρξαν καταγγελίες σχετικά με περιστατικά διάκρισης λόγω φυλής, θρησκείας, φύλου, εθνικότητας, πεποιθήσεων, ηλικίας, αναπηρίας κ.ά., παρενόχλησης, παραβίασης ανθρωπίνων δικαιωμάτων, ή παραβίασης προσωπικών δεδομένων που να προέκυψαν μέσα από τα κανάλια επικοινωνίας που διατηρεί ο Όμιλος (πλατφόρμα υποβολής αναφορών, ηλεκτρονικό ταχυδρομείο, τηλεφωνικά, ταχυδρομικά, προφορικά), ούτε υπέπεσε στην αντίληψη του Ομίλου οποιαδήποτε σχετική πρόθεση ή συμπεριφορά. Ως αποτέλεσμα δε προκλήθηκε καμία χρηματική ζημιά.

12.4 Ζητήματα εφοδιαστικής αλυσίδας

12.4.1 Κυριότεροι κίνδυνοι και διαχείριση αυτών

Στον Όμιλο, εκτός από τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, αναγνωρίζονται και μη χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι που σχετίζονται με την εφοδιαστική αλυσίδα

και αφορούν κυρίως στη διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και στην καταπολέμηση της διαφθοράς. Ο Όμιλος δεσμεύεται για μηδενική ανοχή στα θέματα αυτά και έχει θεσπίσει και επικοινωνήσει σχετικές αρχές και πολιτικές.

12.4.2 Πολιτικές δέουσας επιμέλειας και λοιπές πολιτικές

Ο Όμιλος αναγνωρίζει ότι η αξιολόγηση και η επιλογή προμηθευτών αποτελεί μία απαραίτητη επιχειρησιακή λειτουργία για την επίτευξη μίας υπεύθυνης εφοδιαστικής αλυσίδας και εφαρμόζει πρακτικές για να προσδιοριστεί εάν ένας προμηθευτής πληροί τις απαιτήσεις και προϋποθέσεις που έχουν τεθεί στη μεταξύ τους συνεργασία.

Παρακολούθηση επιδόσεων προμηθευτών

[GRI: 308-1, 414-1, ATHEX ESG: C-S8]

Οι κυριότερες κατηγορίες προμηθευτών περιλαμβάνουν προμηθευτές πρώτων υλών, εμπορεύσιμων αγαθών, ηλεκτρικής ενέργειας, εξοπλισμού, συσκευασίας, ανταλλακτικών, συνεργάτες παροχής υπηρεσιών υλικοτεχνικής υποστήριξης, υπηρεσιών στον κλάδο των μεταφορών, συμβουλευτικών υπηρεσιών, υπηρεσιών τηλεπικοινωνιών και πληροφορικής.

Σύμφωνα με την **Πολιτική και τη Διαδικασία Προμηθειών και Λογαριασμών Πληρωτέων**, η αξιολόγηση της επιλογής των προμηθευτών αποτελεί μία διακριτή και τεκμηριωμένη διαδικασία λαμβάνοντας υπόψη αντικειμενικά και σταθερά κριτήρια κόστους, αξιοπιστίας, ποιότητας παρεχόμενων υλικών / υπηρεσιών, όρων πληρωμής, ταχύτητας παράδοσης, πιθανές συνέργειες με άλλες εταιρείες του Ομίλου ή με τα τμήματα ποιοτικού ελέγχου (εάν είναι εφικτό) και στηρίζεται σε έγγραφες αξιολογήσεις (ερωτηματολόγιο αξιολόγησης προμηθευτή, πίνακας αξιολόγησης με κριτήρια κ.ά.).

Το ερωτηματολόγιο αξιολόγησης προμηθευτή εφαρμόζεται από όλες τις παραγωγικές εταιρείες του Ομίλου, όπου ο κάθε προμηθευτής καλείται να περιγράψει:

- τη συμμόρφωσή του με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο των χωρών στις οποίες δραστηριοποιείται, όπου θα πρέπει να διαθέτει και την απαραίτητη ασφαλιστική κάλυψη για περιπτώσεις ελαττωματικού προϊόντος.
- την ποιότητα των δραστηριοτήτων του μέσω συστημάτων πιστοποίησης και διασφάλισης ποιότητας και σε θέματα που άπτονται της προστασίας του περιβάλλοντος και της υγείας και ασφάλειας στην εργασία, όπου απαιτείται.
- την αντιμετώπισή του σε θέματα διαφθοράς και δωροδοκίας, διεξάγοντας την επιχειρηματική του δραστηριότητα με ακεραιότητα.
- την τήρηση των αρχών ηθικής και δεοντολογίας αναφορικά με τα ανθρώπινα δικαιώματα, με φαινόμενα παρενόχλησης στον χώρο εργασίας, με κάθε μορφής διάκρισης λόγω φυλής, θρησκείας, φύλου, εθνικότητας, πεποιθήσεων, ηλικίας, αναπηρίας κ.ά., ή με φαινόμενα καταναγκαστικής και παιδικής εργασίας.
- την εξασφάλιση ενός ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος και σύμφωνα με τα ισχύοντα πρότυπα ασφάλειας.
- την υιοθέτηση πρακτικών για την προστασία του περιβάλλοντος, όπου ενθαρρύνεται να συμβάλλει στη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου και να προωθεί δράσεις προστασίας του περιβάλλοντος.

Καταπολέμηση διαφθοράς στην εφοδιαστική αλυσίδα

Ο Όμιλος λαμβάνει υπόψη τον κίνδυνο εμπλοκής κάποιου συνεργάτη ή προμηθευτή σε περιστατικά διαφθοράς και μέσω διαδικασιών δέουσας επιμέλειας επιδιώκει να διασφαλίσει τη μέγιστη δυνατή διαφάνεια κατά τη διάρκεια ή την έναρξη κάθε

συνεργασίας. Πιο συγκεκριμένα, ο Όμιλος συνεργάζεται κατά κύριο λόγο με πολυεθνικές εταιρείες, οι οποίες δίνουν ιδιαίτερη έμφαση σε θέματα διαφάνειας και καταπολέμησης της διαφθοράς μέσα από κανόνες και πολιτικές.

Ανθρώπινα δικαιώματα στην εφοδιαστική αλυσίδα

[ATHEX ESG: C-S6]

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει αρχές για την αποφυγή σύναψης συνεργασίας με προμηθευτές που διατρέχουν υψηλό κίνδυνο καταπάτησης των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και δεσμεύεται να προωθή τη συνεχή βελτίωση των προτύπων για τα διεθνή ανθρώπινα δικαιώματα. Το γεγονός ότι η πλειονότητα των προμηθευτών του Ομίλου δραστηριοποιείται σε χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης και της Αμερικής, όπου τηρείται η εργατική νομοθεσία και υπάρχει ευαισθητοποίηση στα θέματα ανθρωπίνων δικαιωμάτων, όπως και το υψηλό ποσοστό σε τοπικούς προμηθευτές, διασφαλίζουν σε σημαντικό βαθμό την ελαχιστοποίηση του κινδύνου καταπάτησης ανθρωπίνων δικαιωμάτων, παρόλο που δεν είναι δυνατόν να αναληφθούν ενέργειες για τον εντοπισμό περιπτώσεων καταπάτησης σε ολόκληρο το εύρος της εφοδια-

στικής αλυσίδας. Οι εργαζόμενοι του Ομίλου έχουν τη δυνατότητα να αξιοποιήσουν την πλατφόρμα υποβολής αναφορών και να αναφέρουν τυχόν παραβιάσεις, οι οποίες περιλαμβάνουν περιπτώσεις που ενδέχεται να οδηγήσουν σε αυξημένο κίνδυνο σύγχρονων περιστατικών ή πρακτικών δουλείας στην εφοδιαστική αλυσίδα.

12.4.3 Αποτελέσματα των εν λόγω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί βασικοί δείκτες επίδοσης

Δεν υπήρξαν καταγγελίες σχετικά με περιστατικά καταπάτησης των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στην εφοδιαστική αλυσίδα που να προέκυψαν μέσα από τα κανάλια επικοινωνίας που διατηρεί ο Όμιλος (πλατφόρμα υποβολής αναφορών, ηλεκτρονικό ταχυδρομείο, τηλεφωνικά, ταχυδρομικά, προφορικά), ούτε υπέπεσε στην αντίληψη του Ομίλου οποιαδήποτε σχετική πρόθεση ή συμπεριφορά.

Οι πίνακες που ακολουθούν περιλαμβάνουν πληροφορίες για την εφοδιαστική αλυσίδα του Ομίλου, καθώς και για τις δαπάνες των εταιρειών του σε τοπικούς προμηθευτές, βάσει της χώρας προέλευσης του εκάστοτε προμηθευτή.

Συνολικός Αριθμός Προμηθευτών	2023	2022	2021
Πλαστικά Θράκης Εταιρεία Συμμετοχών ΑΕΕ	200	225	175
Thrace Nonwovens & Geosynthetics ABEE	1149	1152	999
Thrace Polyfilms ABEE	562	577	525
Thrace Eurobent ABEE	133	123	120
Thrace Pack ABEE	1110	1007	992
Θερμοκήπια Θράκης ΑΕ	321	288	294
Don & Low LTD	535	517	534
Thrace Synthetic Packaging Ltd	482	473	319
Thrace Ipoma SA	531	557	549

Συνολικός Αριθμός Προμηθευτών	2023	2022	2021
Thrace Greiner Packaging SRL	251	382	380
Lumite Inc	476	452	436
Thrace Polybulk AB & AS	20	20	20
Thrace Plastics Packaging DOO	126	110	105

* Εταιρείες του Ομίλου έχουν ως προμηθευτές άλλες εταιρείες του Ομίλου και έχουν συμπεριληφθεί στα παραπάνω αριθμητικά στοιχεία.

Δαπάνες σε τοπικούς προμηθευτές

[GRI: 204-1]

Ο ακόλουθος πίνακας αποτυπώνει την εκτιμώμενη χρηματική αξία συνολικών πληρωμών σε προμηθευτές (€ εκατ.) και το ποσοστό δαπανών σε τοπικούς προμηθευτές:

	2023	2022	2021	2023	2022	2021
Πλαστικά Θράκης Εταιρεία Συμμετοχών ΑΕΕ	3,5	4,2	3,9	81%	89%	94%
Thrace Nonwovens & Geosynthetics ABEE	107,2	142,3	113,5	81%	76%	78%
Thrace Polyfilms ABEE	29,9	35,1	30,4	65%	66%	66%
Thrace Eurobent ABEE	5,0	7,3	6,8	71%	54%	49%
Thrace Pack ABEE	76,2	71,2	63,5	73%	79%	81%
Θερμοκήπια Θράκης ΑΕ	5,1	4,9	4,9	97%	95%	99%
Don & Low LTD	50,8	59,3	61,9	91%	66%	64%
Thrace Synthetic Packaging Ltd	14,8	14,5	14,2	18%	8%	12%
Thrace Ipoma SA	19,1	22,3	24,8	60%	59%	55%
Thrace Greiner Packaging SRL	16,7	19,0	17,3	65%	33%	25%
Lumite Inc	16,4	22,8	24,8	78%	69%	65%
Thrace Polybulk AB & AS	17,9	20,9	19,0	1%	3%	3%
Thrace Plastics Packaging DOO	5,4	4,1	4,7	21%	23%	23%

12.5 Κοινωνικά και εργασιακά θέματα

12.5.1 Κυριότεροι κίνδυνοι και διαχείριση αυτών

Ο Όμιλος 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 του, 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, ο Όμιλος 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.

12.5.2 Πολιτικές δέουσας επιμέλειας και λοιπές πολιτικές

Ο Όμιλος 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. Ο Όμιλος, 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 την επαγγελματική κατάρτιση, τη συνεργασία, την πρωτοβουλία και την ευεξία των εργαζομένων του και παρέχει ένα εργασιακό περιβάλλον ίσων ευκαιριών για όλους.

Διαδικασία προσλήψεων

Βάσει της **Διαδικασίας Μισθοδοσίας και Διαχείρισης Προσωπικού**, αλλά και της **Διαδικασίας Πρόσληψης Ανώτατων Στελεχών**, για την επιλογή των νέων εργαζομένων και στελεχών, ο Όμιλος 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 του Ομίλου 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 του Ομίλου. 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 ο Όμιλος δραστηριοποιείται, καθώς και απόφοιτων τοπικών εκπαιδευτικών ιδρυμάτων και πανεπιστημίων.

Πλαίσιο δίκαιων αμοιβών και ίσες ευκαιρίες

[GRI: 2-19, ATHEX ESG: A-G4]

Ο Όμιλος διαθέτει **Πολιτική Καταλληλότητας Μελών ΔΣ** και **Πολιτική Αποδοχών**

για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών και τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη, οι οποίες ορίζουν, αφενός τα υφιστάμενα δικαιώματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τις υποχρεώσεις του Ομίλου προς αυτά και αφετέρου τους όρους βάσει των οποίων θα παρέχεται αμοιβή. Οι πολιτικές αυτές είναι δημοσιευμένες στην Ιστοσελίδα του Ομίλου. Παράλληλα, ο Όμιλος διαθέτει **Πολιτική Μισθοδοσίας και Διαχείρισης Προσωπικού** για τους εργαζόμενους. Το επίπεδο των σταθερών αποδοχών καθορίζεται σύμφωνα με τον κανόνα της καταβολής της εύλογης και δίκαιης αμοιβής στο πλέον κατάλληλο πρόσωπο, λαμβάνοντας υπόψη το επίπεδο των αρμοδιοτήτων, τις γνώσεις και την εμπειρία που απαιτούνται για τον εκάστοτε ρόλο, ενώ δεν υπάρχουν μεταβλητές αμοιβές. Διασφαλίζεται, παράλληλα, ότι εξυπηρετούνται οι μακροπρόθεσμοι στόχοι του Ομίλου και επιδιώκεται η σύνδεση της επαγγελματικής ανέλιξης και των αμοιβών με την προσωπική απόδοση και την επίτευξη στόχων.

Επιπλέον, ο Όμιλος δεσμεύεται μέσω της **Πολιτικής Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων** στην παροχή ίσων ευκαιριών και απαγορεύει τις διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής. Οι διαδικασίες αναζήτησης και πρόσληψης προσωπικού, πρόσβασης στην εκπαίδευση και την κατάρτιση, αξιολόγησης της απόδοσης, οι αμοιβές και όλος ο εργασιακός βίος των εργαζομένων προστατεύονται από διακρίσεις λόγω φυλής, φύλου, χρώματος, εθνικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας, ηλικίας, αναπηρίας, σεξουαλικών προτιμήσεων και πολιτικών πεποιθήσεων.

Εκπαίδευση και ανάπτυξη εργαζομένων

[ATHEX ESG: C-55]

Ο Όμιλος έχει θεσπίσει **Διαδικασία Αξιολόγησης Προσωπικού** και **Διαδικασία**

Εκπαίδευσης Προσωπικού. Προσφέρει εκτεταμένη επαγγελματική κατάρτιση και εκπαίδευση, στοχεύοντας στην ανάπτυξη των εργαζομένων του, 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 του, αλλά και προς όφελος της κοινωνίας ευρύτερα. Η εκπαίδευση των εργαζομένων πραγματοποιείται είτε εσωτερικά, είτε με τη συμβολή εξωτερικών συμβούλων με υψηλή τεχνογνωσία.

Η ανάλυση των αναγκών εκπαίδευσης συνιστά μία διαρκή διαδικασία και περιλαμβάνει μεταξύ άλλων τη συλλογή στοιχείων που συνδέονται με την ανάπτυξη του προσωπικού και τις ανάγκες εξέλιξης για την κάλυψη των λειτουργιών του Ομίλου, όπως ενδεικτικά τα παρακάτω:

- Επιχειρησιακούς στόχους και ανάγκες υλοποίησης της στρατηγικής
- Ανάγκες με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές της Ανώτατης Διοίκησης
- Ανάπτυξη δεξιοτήτων σε νέες τεχνολογίες
- Γενικότερες τάσεις στην αγορά που απαιτούν επιμόρφωση
- Νέο κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο που απαιτεί εφαρμογή
- Νέες απαιτήσεις των εποπτικών αρχών
- Περιοχές προς βελτίωση / εξέλιξη σύμφωνα με το πλάνο εκπαίδευσης του προσωπικού και τις σχετικές ανάγκες

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.

Πλατφόρμα ανθρωπίνου δυναμικού

Η **Πλατφόρμα Ανθρωπίνου Δυναμικού «HR Hub»** 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.

Ελευθερία συμμετοχής σε εργατικές ενώσεις και δικαίωμα συλλογικής διαπραγμάτευσης

[GRI: 2-30, 407-1, ATHEX ESG: C-S7]

Ο Όμιλος σέβεται το δικαίωμα των εργαζομένων να συμμετέχουν σε εργατικές ενώσεις και σωματεία. Ακολουθεί με συνέπεια τον **Εσωτερικό Κανονισμό Εργασίας**, ο οποίος έχει συνταχθεί σε συνεργασία με εκπροσώπους των εργαζομένων και έχει υποβληθεί στην επιθεώρηση εργασίας. Ο Κανονισμός ενισχύει την ομαλή επικοινωνία μεταξύ της Διοίκησης και των εκπροσώπων των εργαζομένων, ανά τακτά χρονικά διαστήματα, με στόχο την παρουσίαση των αιτημάτων των εργαζομένων που καταγράφονται επίσημα, αλλά και τη γενικότερη συζήτηση θεμάτων που άπτονται του χώρου εργασίας και της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων.

Ασφάλεια, υγεία και προστασία του Περιβάλλοντος

[GRI:403-1]

Η ασφάλεια και η υγεία των εργαζομένων

αναδεικνύονται σε σημαντικά ζητήματα για τον Όμιλο, 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 του Ομίλου αποτελεί η διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων του, θέτοντας ως βασικό στρατηγικό στόχο την ελαχιστοποίηση της πιθανότητας πρόκλησης εργατικού ατυχήματος, καθώς και της εμφάνισης ασθενειών που σχετίζονται με την εργασία. Επίσης, ο Όμιλος παρέχει πρόγραμμα ασφάλειας ζωής και υγείας για τους εργαζόμενους. Η βασικότερη προτεραιότητα του Ομίλου είναι η προστασία της υγείας και ασφάλειας των εργαζομένων, των καταναλωτών, των πελατών και των κοινοτήτων σε όλες τις περιοχές στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος. Η **Πολιτική Ασφάλειας, Υγείας, Περιβάλλοντος** του Ομίλου επιβάλλει τη λειτουργία των εγκαταστάσεων και τη διεξαγωγή των εργασιών σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία της κάθε χώρας στην οποία εδρεύουν, τους κανονισμούς και τις άδειες περί ασφάλειας, υγείας και περιβάλλοντος, συμπεριλαμβανομένων όσων διέπουν τον έλεγχο, τη μεταφορά, την αποθήκευση και την απόρριψη ελεγχόμενων ή μη υλικών.

Πολιτική ασφάλειας, υγείας, περιβάλλοντος

Ο σκοπός της Πολιτικής Ασφάλειας, Υγείας, Περιβάλλοντος του Ομίλου περιλαμβάνει τα εξής:

- Παροχή καθοδήγησης και ενιαίου τρόπου αντιμετώπισης σε σχέση με τις γενικές αρχές και τους βασικούς κανόνες που έχει θέσει η Διοίκηση του Ομίλου 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 του Ομίλου.
- Ευαισθητοποίηση του προσωπικού σε περιβαλλοντολογικά θέματα, χρήση φιλικών προς το περιβάλλον μεθόδων παραγωγής και προστασία του περιβάλλοντος.
- Βελτίωση της κουλτούρας του Ομίλου ως προς τα θέματα Ασφάλειας-Υγείας-Περιβάλλοντος.
- 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, οι απινιδωτές 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.

Μέτρα σχετικά με την ασφάλεια και υγεία

[GRI:403-2, 403-5]

Στον Όμιλο 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.

Ορθή χρήση εξοπλισμού ασφαλείας

Ο Όμιλος 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 του Ομίλου είναι να παρέχει όλα τα προβλεπόμενα Μέσα Ατομικής Προστασίας στους εργαζομένους του.

Ασφάλεια εγκαταστάσεων

Στον Όμιλο 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.

Πρόληψη και αποφυγή κάθε είδους τραυματισμού

Ο Όμιλος 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.

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

[GRI: 416-1, ATHEX ESG: SS-S1]

Βασική προτεραιότητα του Ομίλου 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**, ο Όμιλος 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 του 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. Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει Συστήματα Διαχείρισης Ποιότητας με βάση διεθνή πρότυπα ασφαλείας τροφίμων, όπως ISO 22000, ISO 9001, IFS, BRC; FDA, HALAL και εφαρμόζει σχετικές διαδικασίες όσον αφορά στην παραγωγή των συσκευασιών που έρχονται σε άμεση επαφή με τρόφιμα. Αντίστοιχα και κατά την παραγωγή масκών, ο Όμιλος εστιάζει ιδιαίτερα στη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας των τελικών χρηστών και εφαρμόζει τις απαιτούμενες διαδικασίες.

Διαδικασίες διαχείρισης ποιότητας

[ATHEX ESG: SS-S1, SS-S8]

- Έλεγχος πρώτων υλών: Διενέργεια αξιολόγησης πρώτων υλών με δοκιμαστική παραγωγή προϊόντος και σύγκριση στο εργαστήριο με αντίστοιχα προϊόντα.
- Έλεγχος προϊόντων: Έλεγχος των προϊόντων σε όλες τις φάσεις παραγωγής, όπως διαστασιολογικός έλεγχος, έλεγχος μηχανικών ιδιοτήτων βάσει διεθνών προτύπων, εναρμόνιση προϊόντος με τις προδιαγραφές του και τις απαιτήσεις του πελάτη.
- Έλεγχος συσκευασίας μεταφοράς: Χρήση συσκευασίας βάσει των τεχνικών προδιαγραφών των προϊόντων, ώστε να εξασφαλίζεται η ομαλή και ασφαλή μεταφορά και πραγματοποίηση κατά τη φόρτωση οπτικών ποιοτικών ελέγχων καταλληλότητας και εφαρμογή συστημάτων σάρωσης που διασφαλίζουν τη φόρτωση μόνο των εγκεκριμένων προϊόντων.
- Έλεγχος ικανοποίησης πελατών: Τακτική άμεση (μέσω τμημάτων πωλήσεων) ή έμμεση (μέσω ερωτηματολογίων) επικοινωνία με τους πελάτες με στόχο τη βελτιστοποίηση των παρεχόμενων υπηρεσιών.

Προαγωγή διαφάνειας πληροφοριών σχετικά με τα προϊόντα και ενημέρωση πελατών

[GRI: 417-1, ATHEX ESG: SS-S7]

Ο Όμιλος θέτει ως προτεραιότητα την ποιότητα των προϊόντων και την ασφάλεια των πελατών. Στο πλαίσιο αυτό, συμμορφώνεται με τις εκάστοτε εθνικές νομοθεσίες και υιοθετεί πρότυπα, κανόνες ασφαλείας και βέλτιστες πρακτικές αναφορικά

με το σχεδιασμό και την παραγωγή προϊόντων σε όλες τις εγκαταστάσεις του 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 ο Όμιλος έχει υιοθετήσει συστήματα διαχείρισης και διαδικασίες σύμφωνα με διάφορα διεθνή πρότυπα (BRC, ISO 22000 και 9001, FDA και IFS κ.ά.) για τη διασφάλιση της ποιότητας και εξυπηρέτηση των πελατών. Παράλληλα, μέσω ειδικής σήμανσης, πληροφόρησης στην ετικέτα ή τεχνικών εντύπων ενημερώνεται ο τελικός χρήστης για τα τεχνικά χαρακτηριστικά των προϊόντων και τις επιδόσεις τους αναλόγως του είδους του προϊόντος.

Τοπικές κοινωνίες και κοινωνική συνεισφορά

[GRI: 413-1, SASB: RT-CH-210a.1]

Ο Όμιλος επιδιώκει, μέσα από τις επιχειρηματικές του δραστηριότητες, την επίτευξη υψηλών επιδόσεων, έτσι ώστε να παράγει και να διανέμει άμεσα ή έμμεσα οικονομική αξία στο κοινωνικό σύνολο μέσα στο οποίο δραστηριοποιείται, δίνοντας ιδιαίτερη έμφαση:

- Στην ενίσχυση των οικονομιών των χωρών στις οποίες δραστηριοποιείται, μέσα από τις χρηματοροές που δημιουργεί προς τα ενδιαφερόμενα μέρη και συγκεκριμένα τις πληρωμές φόρων, τις πληρωμές στους προμηθευτές, τις καταβολές της μισθοδοσίας στους εργαζομένους, την πληρωμή εργοδοτικών εισφορών, τα μερίσματα στους μετόχους και τις επενδύσεις στις τοπικές κοινωνίες.
- Στην απασχόληση, μέσω της άμεσης

και έμμεσης δημιουργίας και διατήρησης θέσεων εργασίας σε όλη την αλυσίδα αξίας.

Ο Όμιλος αντιμετωπίζει τα κοινωνικά ζητήματα με υπευθυνότητα και ευαισθησία και στηρίζει τις κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται:

- Συνδράμει στο έργο φορέων με αναγνωρισμένη δράση για την αντιμετώπιση κοινωνικών προβλημάτων υποστηρίζοντας προγράμματα κοινωνικής αλληλεγγύης και εκπαίδευσης.
- Πραγματοποιεί δωρεές ενισχύοντας ευαίσθητες κοινωνικές ομάδες.
- Στηρίζει από το 2016 το Πρόγραμμα Αναδοχής ActionAid υποστηρίζοντας 16 παιδιά σε ανάγκη.
- Αναπτύσσει πρωτοβουλίες για τη μείωση της σπατάλης τροφίμων συμμετέχοντας στο δίκτυο «Διάσωση και Προσφορά Τροφίμων» μέσω του μη κερδοσκοπικού οργανισμού «Μπορούμε» στηρίζοντας επισιτιστικά κοινωνοφελείς φορείς σε όλη την Ελλάδα. Σύμφωνα με επίσημα στοιχεία, τα συνολικά τρόφιμα που προσφέρθηκαν από τα Θερμοκήπια Θράκης το 2023 αντιστοιχούν σε **11.835** μερίδες φαγητό.
- Στηρίζει τη λειτουργία του Κοινωνικού Κέντρου Σταύρος Χαλιορής.



Κοινωνικό Κέντρο Σταύρος Χαλιορής

Το Κοινωνικό Κέντρο ΣΤΑΥΡΟΣ ΧΑΛΙΟΡΗΣ είναι μία Αστική Μη Κερδοσκοπική Εταιρεία που εδρεύει στην Τοπική Κοινότητα Μαγικού Δήμου Αβδήρων της Περιφερειακής Ενότητας Ξάνθης και λειτουργεί από το 2010. Φέρει το όνομα του αείμνηστου Σταύρου Χαλιορής, ιδρυτή και Προέδρου του Ομίλου Πλαστικά Θράκης, ο οποίος οραματίστηκε τη δημιουργία του.

Στόχος της λειτουργίας του Κοινωνικού Κέντρου είναι η έμπρακτη συνεισφορά του στην κοινωνία με δράσεις και δραστηριότητες εκπαιδευτικού, πολιτιστικού, ψυχαγωγικού και κοινωνικού περιεχόμενου, οι οποίες απευθύνονται τόσο σε παιδιά όσο και σε ενήλικες με τακτικό εκπαιδευτικό πρόγραμμα το οποίο φιλοξενεί περίπου 250 άτομα ανά εκπαιδευτική περίοδο κάθε έτους. Οι σύγχρονες επιρροές της κλιματικής αλλαγής σε παγκόσμιο επίπεδο έχουν οδηγήσει στην επιλογή δράσεων που αφορούν στην ευαισθητοποίηση των τοπικών κοινωνιών και των παιδιών σε θέματα οικολογίας, ανανεώσιμων πηγών ενέργειας και διατήρησης της βιοποικιλότητας.

Παράλληλα, το Κοινωνικό Κέντρο διοργανώνει εκδηλώσεις, γιορτές και εκδρομές για τα μέλη του με εκπαιδευτικό και ψυχαγωγικό περιεχόμενο, προβολές παιδικού κινηματογράφου, ημερίδες για θέματα ιατρικά, εκπαιδευτικά και κοινωνικά σε συνεργασία με τοπικούς φορείς και επιστημονικούς συνεργάτες. Στις δράσεις του Κοινωνικού Κέντρου συμπεριλαμβάνονται η υποστήριξη δράσεων του Σωματίου Εργαζομένων του Ομίλου, η χορήγηση υποτροφιών και οικονομικών ενισχύσεων σε παιδιά της περιοχής που επιθυμούν να σπουδάσουν και αδυνατούν να ανταπεξέλθουν στα έξοδα των σπουδών τους, η οικονομική ενίσχυση και η κάλυψη εξόδων θεραπείας/νοσηλείας σε άπορους ασθενείς της περιοχής, αλλά και η δωρεές μέσω ατομικής

προστασίας και ιατροφαρμακευτικού εξοπλισμού. Επιπλέον στον χώρο του Κοινωνικού Κέντρου λειτουργεί ιατρείο για παροχή

πρωτοβάθμιας υγείας στους κατοίκους της ευρύτερης περιοχής και φιλοξενούνται οι συναντήσεις του ΚΑΠΗ Μαγικού.

12.5.3 Αποτελέσματα των εν λόγω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί βασικοί δείκτες επίδοσης

ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΠΟΥ ΚΑΛΥΠΤΕΤΑΙ ΑΠΟ ΣΥΛΛΟΓΙΚΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ

Πλαστικά Θράκης Εταιρεία Συμμετοχών ΑΕΕ	
Thrace Nonwovens & Geosynthetics ABEE	
Thrace Polyfilms ABEE	100%
Thrace Eurobent ABEE	
Thrace Pack ABEE	
Θερμοκήπια Θράκης ΑΕ	
Thrace Greiner Packaging SRL	99%
Don & Low Ltd	80%
Thrace Synthetic Packaging Ltd	10%
Thrace Ipoma SA	
Lumite Inc	
Thrace Polybulk AB	0%
Thrace Polybulk AS	
Thrace Plastics Packaging DOO	

ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑ ΣΥΜΒΑΣΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

	2023			2022			2021		
	Άνδρες	Γυναίκες	Σύνολο	Άνδρες	Γυναίκες	Σύνολο	Άνδρες	Γυναίκες	Σύνολο
Αορίστου	1.519	387	1.906	1.479	366	1.845	1.468	341	1.809
Ορισμένου	117	66	183	132	67	199	224	168	392
Σύνολο	1.636	453	2.089	1.611	433	2.044	1.692	509	2.201

ΣΥΝΟΛΙΚΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑ ΤΥΠΟ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

	2023			2022			2021		
	Άνδρες	Γυναίκες	Σύνολο	Άνδρες	Γυναίκες	Σύνολο	Άνδρες	Γυναίκες	Σύνολο
Πλήρους απασχόλησης	1.629	441	2.070	1.606	420	2.026	1.688	496	2.184
Μερικής απασχόλησης	7	12	19	5	13	18	4	13	17
Σύνολο	1.636	453	2.089	1.611	433	2.044	1.692	509	2.201

ΚΙΝΗΤΙΚΟΤΗΤΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

[ATHEX ESG: C-54]

Οι δείκτες αναφέρονται στο ποσοστό αποχώρησης από την Όμιλο.

	2023	2022	2021
Δείκτης εθελούσιας κινητικότητας	12%	11%	11%
Δείκτης μη εθελούσιας κινητικότητας	9%	8%	10%

ΓΥΝΑΙΚΕΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΕΣ

[GRI: 405-1, ATHEX ESG: C-S2, C-S3]

	2023	2022	2021
Ποσοστό γυναικών	22%	21%	23%
Ποσοστό γυναικών σε διευθυντικές θέσεις	17%	16%	18%

	2023	2022	2021
Ποσοστό γυναικών στο Διοικητικό Συμβούλιο*	18%	18%	18%

* καλύπτοντας τα κριτήρια επαρκούς εκπροσώπησης όπως ορίζεται στο Άρθρο 3 του Ν.4706/2020

ΤΡΑΥΜΑΤΙΣΜΟΙ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΕΡΓΑΣΙΑ

[GRI: 403-9, SASB: RT-CH-320a.1, ATHEX ESG: SS-S6]

	Εργαζόμενοι		
	2023	2022	2021
Αριθμός θανάτων που σχετίζονται με την εργασία	0	0	0
Αριθμός καταγεγραμμένων τραυματισμών	41	47***	35
Δείκτης συχνότητας ατυχημάτων*	2,17	2,45	1,89
Δείκτης σοβαρότητας ατυχημάτων**	34,15	30,97	33,53

*Ισούται με τον αριθμό καταγεγραμμένων τραυματισμών*200.000/εργατοώρες

**Ισούται με τον αριθμό εργασιμων ημερών που χάθηκαν*200.000/εργατοώρες

***Πραγματοποιήθηκε ανανέωση των στοιχείων

ΑΣΘΕΝΕΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΕΡΓΑΣΙΑ

[GRI: 403-10, SASB: RT-CH-320a.1, ATHEX ESG: SS-S6]

	Εργαζόμενοι			Συνεργάτες		
	2023	2022	2021	2023	2022	2021
Αριθμός θανάτων ως αποτέλεσμα ασθένειας	0	0	0	0	0	0
Αριθμός επιβεβαιωμένων ασθενειών	0	0	0	0	0	0

ΠΟΙΟΤΗΤΑ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΥΓΕΙΑ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑ ΤΕΛΙΚΩΝ ΧΡΗΣΤΩΝ

[GRI: 416-2, ATHEX ESG: SS-S1]

Κατά το 2023 δεν υπήρξαν περιπτώσεις μη συμμόρφωσης με την κείμενη νομοθεσία και τους ισχύοντες κανονισμούς αναφορικά με τις επιδράσεις των προϊόντων στην

υγεία και την ασφάλεια των τελικών χρηστών ώστε να πραγματοποιηθεί ανάκληση προϊόντος για την οποία απαιτήθηκε χρηματική αποζημίωση.

ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΣΤΗΡΙΞΗ ΜΕΣΩ ΤΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΣΤΑΥΡΟΣ ΧΑΛΙΟΡΗΣ

	2023	2022	2021
Δαπάνες (€)	410.131	412.621	380.017

12.6 Περιβαλλοντικά θέματα και κλιματική αλλαγή

12.6.1 Κυριότεροι κίνδυνοι και διαχείριση αυτών

[GRI: 201-2, ATHEX ESG: A-E2]

Για τον εντοπισμό των ευκαιριών, καθώς και των φυσικών και μεταβατικών κινδύνων που συνδέονται με την κλιματική αλλαγή, ο Όμιλος 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 του Ομίλου δημιουργώντας ταυτόχρονα μεγάλες ευκαιρίες μέσω των αρχών της κυκλικής οικονομίας, της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και της επένδυσης σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Παράλληλα, ο Όμιλος αναγνωρίζει τους κινδύνους και τις επιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν στην επιχειρηματική του 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, ο Όμιλος 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.

Τύπος:	Κίνδυνοι που σχετίζονται:	Ο Όμιλος:
Θεσμικό πλαίσιο	με τις συνεχείς μεταβολές στο ευρωπαϊκό και εθνικό ρυθμιστικό πλαίσιο που δημιουργούν μελλοντικές απαιτήσεις.	παρακολουθεί το εθνικό και διεθνές κανονιστικό πλαίσιο που αφορά στο περιβάλλον και ειδικότερα στους τομείς των τεχνικών υφασμάτων και της συσκευασίας σχετικά με τη διαχείριση των αποβλήτων, την ανακύκλωση, τη χρήση δευτερογενών πρώτων υλών, τα βιώσιμα χαρακτηριστικά των προϊόντων.
Τεχνολογία	με το γεγονός ότι η μετάβαση σε μία οικονομία χαμηλών εκπομπών άνθρακα παρουσιάζει απαιτήσεις όσον αφορά στην προσαρμογή των παραγωγικών διαδικασιών.	παρακολουθεί τις τεχνολογικές εξελίξεις που μπορεί να ενισχύσουν την καινοτομία και να βελτιστοποιήσουν τις παραγωγικές διαδικασίες και εντοπίζει πιθανούς κινδύνους στις εσωτερικές του διαδικασίες όσον αφορά ανάγκη εκσυγχρονισμού του εξοπλισμού παραγωγής, ώστε εγκαίρως να προβαίνει σε νέες επενδύσεις.

Τύπος:	Κίνδυνοι που σχετίζονται:	Όμιλος:
Αγορά	με τις αλλαγές στη δομή του κλάδου προς το μοντέλο μίας οικονομίας ευαίσθητης στον άνθρακα.	αξιολογεί τον περιβαλλοντικό κίνδυνο αναφορικά με την ελλιπή και μη διάφανη πληροφόρηση των εκπομπών άνθρακα και καταγράφει τις άμεσες και έμμεσες εκπομπές που αφορούν στις λειτουργίες του και στην αλυσίδα αξίας του.
Φήμη	με τις διαφοροποιήσεις στις προτιμήσεις των καταναλωτών.	αναγνωρίζει τους μεταβατικούς κινδύνους που σχετίζονται με τις αλλαγές στις προτιμήσεις των καταναλωτών παρέχοντας βιώσιμες λύσεις με επιβεβαιωμένο θετικό περιβαλλοντικό αποτύπωμα μέσα από μελέτες κύκλου ζωής (LCA).
Τύπος:	Ευκαιρίες που προκύπτουν:	Όμιλος:
Πηγές ενέργειας	από την αύξηση της χρήσης ανανεώσιμων πηγών και την προσπάθεια σταδιακής μείωσης της κατανάλωσης ενέργειας.	επενδύει σε φωτοβολταϊκά συστήματα και στη γεωθερμία, ώστε να μειώσει τις εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου μέσω της χρήσης ΑΠΕ και προβαίνει συνεχώς σε μετρήσιμες δράσεις με στόχο την εξοικονόμηση ενέργειας.
Αγορές	από τη μεταστροφή των υφιστάμενων αγορών σε νέα βιώσιμα προϊόντα και διαδικασίες, όπου η χρήση ανακυκλωμένου ή η επαναχρησιμοποίηση θα δίνουν αξία στον πελάτη.	έχει αναπτύξει εξειδικευμένα συστήματα αναβαθμιστικής ανακύκλωσης που δίνουν και τη δυνατότητα καταγραφής και πιστοποίησης του ποσοστού ανακυκλωμένης πρώτης ύλης ή συστήματα επαναχρησιμοποίησης που δίνουν τη δυνατότητα καταγραφής και πιστοποίησης του αριθμού χρήσεων.
Προϊόντα και υπηρεσίες	από την ανάπτυξη προϊόντων και λύσεων βασισμένων στην κυκλική οικονομία που να προσθέτουν αξία στον πελάτη.	εφαρμόζει το μοντέλο της κυκλικής οικονομίας στην πράξη, μέσω ειδικών δράσεων, όπως η οργάνωση κλειστών συστημάτων ανακύκλωσης για την παραγωγή νέων προϊόντων ή ο σχεδιασμός και παραγωγή επαναχρησιμοποιήσιμων προϊόντων με στόχο να ηγηθεί σε νέες αγορές καινοτόμων, οικολογικά σχεδιασμένων προϊόντων

Τύπος:	Ευκαιρίες που προκύπτουν:	Ο Όμιλος:
Ελαστικό-τητα	από την εκτέλεση έργων που στοχεύουν στη βελτίωση της αποδοτικότητας κατά τη διάρκεια της παραγωγικής διαδικασίας.	εκτελεί στοχευμένα έργα, όπως η μηδενική απώλεια κόκκων (pellet), η ενεργειακή αποδοτικότητα κατά την παραγωγική διαδικασία, η ελαχιστοποίηση των αποβλήτων, η επαναχρησιμοποίηση αποβλήτων (scrap) της παραγωγικής διαδικασίας.
Αποδοτικό-τητα πόρων	από την αύξηση της χρήσης ανακυκλωμένων πρώτης ύλης.	έχει θέσει ως προτεραιότητα την αντικατάσταση πρωτογενούς πρώτης ύλης με ανακυκλωμένη, τις συνέργειες με προμηθευτές ή πελάτες στο πλαίσιο δημιουργίας μίας βιώσιμης εφοδιαστικής αλυσίδας, τη μείωση της συσκευασίας των προϊόντων όπου είναι εφικτό και τη συνεχή παρακολούθηση της αποδοτικότητας των γραμμών παραγωγής.

12.6.2 Πολιτικές δέουσας επιμέλειας και λοιπές πολιτικές

Ο Όμιλος 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 του Ομίλου, 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.

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. Ο Όμιλος 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.



Πρώτες ύλες

[ATHEX ESG: SS-E7]

- Διασφάλιση αποδοτικής χρήσης των φυσικών πόρων και αξιολόγηση πρώτων υλών βάσει των απαιτούμενων τεχνικών προδιαγραφών
- Μη χρησιμοποίηση εκ προθέσεως κατά την παραγωγική διαδικασία των 27 κρίσιμων πρώτων υλών για τις οποίες υπάρχει υψηλός κίνδυνος προβλημάτων στον εφοδιασμό όπως αυτές αναγνωρίζονται από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή

Σχεδιασμός

- Μείωση μέσου βάρους των προϊόντων διατηρώντας τα ίδια τεχνικά χαρακτηριστικά. Σχεδιασμός νέων καινοτόμων και βιώσιμων προϊόντων με χαμηλό περιβαλλοντικό αποτύπωμα

Παραγωγή

- Επένδυση σε ενεργειακά αποδοτικότερες μηχανές παραγωγής και συνεχής παρακολούθηση και μείωση κατανάλωσης ενέργειας
- Χρήση ανακυκλωμένης πρώτης ύλης σε πολύ υψηλό ποσοστό αναλόγως την εφαρμογή

Διανομή / Μεταφορά

- Συνέργειες μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου για τη βελτιστοποίηση

δρομολογίων και προμήθεια πρώτων υλών από βιομηχανίες που βρίσκονται στην ίδια γεωγραφική περιοχή κατά προτεραιότητα

- Συνεργασία με πελάτες στοχεύοντας στη μείωση της χρήσης δευτερογενούς συσκευασίας

Επαναχρησιμοποίηση

- Εξοικονόμηση πρώτων υλών μέσω της επαναχρησιμοποίησης εσωτερικών αποβλήτων
- Παραγωγή επαναχρησιμοποιούμενων προϊόντων με στόχο τη μέγιστη δυνατή επιμήκυνση του κύκλου ζωής τους

Συλλογή

- Αποθήκευση υπολειμμάτων παραγωγής σε κατάλληλους σταθμούς προσωρινής αποθήκευσης με στόχο τη βέλτιστη αξιοποίησή τους
- Συλλογή ανακυκλώσιμων υλικών μέσω κλειστών συστημάτων με στόχο την αναβαθμιστική ανακύκλωση

Ανακύκλωση

- Οικειοθελής δέσμευση στην πρωτοβουλία Circular Plastics Alliance (CPA) για αντικατάσταση πρωτογενούς πρώτης ύλης με ανακυκλωμένη έως το 2025
- Αξιόπιστη πληροφόρηση ιχνηλασιμότητας και περιεκτικότητας σε ανακυκλωμένη πρώτη ύλη μέσω των πιστοποιήσεων κατά RecyClass, EuCertPlus και TUV OK Recycled

Απόρριψη

- Ανακύκλωση μη επαναχρησιμοποιήσιμων πρώτων υλών μέσω αδειοδοτημένων συνεργατών
- Συνεχής μείωση της απόρριψης μη επικίνδυνων αποβλήτων σε χώρους υγειονομικής ταφής μέσω δράσεων διαχωρισμού στην πηγή

Έρευνα και καινοτομία για την ανάπτυξη βιώσιμων προϊόντων

[SASB: RT-CH-410a.1, ATHEX ESG: SS-E5]

Ο Όμιλος 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 και στην παραγωγή αποτελεί το χαμηλό περιβαλλοντικό αποτύπωμα, το μικρότερο δυνατό βάρος επιτυγχάνοντας τις ίδιες αντοχές, η δυνατότητα επαναχρησιμοποίησης, η υψηλή ανακυκλωσιμότητα, η χρήση ενός μόνο υλικού, η προσθήκη φυσικών υλικών, η χρήση ανακυκλωμένου υλικού σε ποσοστό έως και 100%.

Πολλά προϊόντα του Ομίλου 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. Ο Όμιλος έχει διενεργήσει περιβαλλοντικές αξιολογήσεις EPD® (Environmental Product Declaration) για συγκεκριμένους, αντιπροσωπευτικούς τύπους προϊόντων και στους τρεις κλάδους δραστηριοποίησής του. Τόσο οι αξιολογήσεις, όσο και οι αντίστοιχες Μελέτες Κύκλου Ζωής (Life Cycle Assessments ή εν συντομία LCA) που πραγματοποιήθηκαν στο πλαίσιο αυτών, εκπονήθηκαν με βάση διεθνώς εδραιωμένη και αποδεκτή μεθοδολογία για τις εν λόγω κατηγορίες προϊόντων (ISO 14025 και ISO 14040), πιστοποιήθηκαν από ανεξάρτητο ελεγκτή φορέα ως προς την εγκυρότητά τους και είναι διαθέσιμες στην προβλεπόμενη βάση

δεδομένων (The International EPD System) του οργανισμού EPD International AB (με έδρα τη Σουηδία).

ΣΤΟΧΟΣ 2025



30%

**ΑΥΞΗΣΗ ΧΡΗΣΗΣ
ΑΝΑΚΥΚΛΩΜΕΝΗΣ
ΠΡΩΤΗΣ ΥΛΗΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ
ΜΕ ΤΟ 2021**

Πλατφόρμα κυκλικής οικονομίας «In the Loop»

[GRI: 306-2, ATHEX ESG: SS-E5]

Η περιβαλλοντικά στοχευμένη **Πλατφόρμα Κυκλικής Οικονομίας «In the Loop»** βασίζεται στους 3 άξονες της κυκλικής οικονομίας REDUCE | REUSE | RECYCLE και δικτυώνει εταιρείες, brands, δημόσιους φορείς και καταναλωτές με στόχο τη μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος σε ολόκληρη την αλυσίδα αξίας. Αριθμεί πάνω από 200 συνεργαζόμενα μέλη και αποτυπώνει την προσέγγιση του Ομίλου όσον αφορά στις περιβαλλοντικές επιπτώσεις των υλικών συσκευασιών και η αποφυγή της απόρριψής τους στο περιβάλλον. Η πλατφόρμα συνεισφέρει στη δημιουργία ελαφρύτερων προϊόντων με στόχο τη μείωση της χρήσης του πλαστικού διατηρώντας τα ίδια τεχνικά χαρακτηριστικά, προϊόντων πολλαπλών χρήσεων που αντικαθιστούν τα αντίστοιχα μίας χρήσης και προϊόντων από ανακυκλωμένη πρώτη ύλη. Επίσης, σχεδιάζει εξειδικευμένα συστήματα επαναχρησιμοποίησης που δίνουν τη δυνατότητα καταγραφής και πιστοποίησης του αριθμού χρήσεων και εξειδικευμένα συστήματα ανακύκλωσης κλειστού/ελεγχόμενου κύκλου. Επιπλέον, ενημερώνει για την κυκλική οικονομία στα πλαστικά προϊόντα και την αναβαθμιστική ανακύκλωση.

Τα οφέλη από τη χρήση της πλατφόρμας είναι τα εξής:

- Γίνεται πράξη η μετάβαση από τη γραμμική στην κυκλική οικονομία
- Μειώνεται το περιβαλλοντικό αποτύπωμα των προϊόντων
- Διαφυλάσσονται οι φυσικοί πόροι
- Μειώνονται τα πλαστικά απορρίμματα
- Γίνεται εφικτή η επαναχρησιμοποίηση
- Παράγονται περισσότερα προϊόντα από ανακυκλωμένη πρώτη ύλη



Προστασία και διατήρηση βιοποικιλότητας

[GRI: 304-2, ATHEX ESG: A-E5]

Ο Όμιλος επιδιώκει συνεχώς να αυξήσει τη χρήση ανακυκλωμένης πρώτης ύλης, να μειώσει δραστικά τα απόβλητα και να μειώσει τις εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου μέσα από τις παραγωγικές διαδικασίες, μειώνοντας έτσι τις επιβαρύνσεις στη βιοποικιλότητα. Η προσανατολισμένη στην κυκλική οικονομία στρατηγική που ακολουθεί στοχεύει να διατηρήσει τα υλικά όσο το δυνατόν περισσότερο στον κύκλο της οικονομίας μέσα από την επαναχρησιμοποίηση ή την ανακύκλωση και σίγουρα μακριά από το περιβάλλον, τους χώρους υγειονομικής ταφής και τους ωκεανούς, μετρίζοντας έτσι τις αρνητικές επιπτώσεις στη βιοποικιλότητα σε ολόκληρη την αλυσίδα αξίας. Η στρατηγική για τη βιοποικιλότητα λειτουργεί παράλληλα και με τη νέα ευρωπαϊκή στρατηγική «από το

αγρόκτημα στο πιάτο» για τη στήριξη και τη μετάβαση σε πλήρως βιώσιμη γεωργία. Ο Όμιλος, μέσω των Θερμοκηπίων Θράκης, στηρίζει απόλυτα τη στρατηγική αυτή για πιο υγιεινά, φρέσκα και βιώσιμα τρόφιμα. Η υδροπονία επιτρέπει την ελαχιστοποίηση της χρήσης φυτοπροστατευτικών προϊόντων με απώτερο στόχο τη μηδενική εφαρμογή τους και τη μεγάλη εξοικονόμηση νερού, ενώ η γεωθερμία συνεισφέρει στην εξοικονόμηση ενέργειας και τις σχεδόν μηδενικές εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου.

Διαχείριση κατανάλωσης νερού

[ATHEX ESG: SS-E3, SS-E4]

Μέτρα που μπορεί να εφαρμόζονται στις εγκαταστάσεις για την εξοικονόμηση και ορθολογική χρήση του νερού, καθώς και τον περιορισμό των διαρροών:

- Παρακολούθηση κατανάλωσης νερού
- Προληπτική συντήρηση στα συστήματα ψύξης/θέρμανσης για αντιμετώπιση τυχών διαρροών που μπορεί να προκύψουν
- Συστήματα περισυλλογής και ανακύκλωσης νερού
- Αυτόματοι διακόπτες στα σημεία χρήσης πόσιμου νερού
- Ειδική σήμανση για ορθολογική χρήση πόσιμου νερού
- Ευαισθητοποίηση προσωπικού ως προς τη μείωση κατανάλωσης

Διαχείριση υγρών λυμάτων

[SASB: RT-CH-140a.3, ATHEX ESG: A-E4]

Ο Όμιλος συμμορφώνεται πλήρως με τις νομικές απαιτήσεις για τη διαχείριση των υγρών λυμάτων. Στο πλαίσιο αυτό, υπάρχουν συμβάσεις με εταιρείες ειδικής διαχείρισης για τη βέλτιστη διαχείρισή τους.

Διαχείριση στερεών αποβλήτων

[GRI: 306-2, ATHEX ESG: A-E3]

Ο Όμιλος συμμορφώνεται πλήρως με τις νομικές απαιτήσεις για τη διαχείριση των αποβλήτων. Στο πλαίσιο αυτό, έχει εκπονηθεί μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων που αφορά κυρίως στον βέλτιστο τρόπο διαχείρισης αυτών, με παράλληλη τήρηση συμβατικών υποχρεώσεων, όπως η εγγραφή στο Ηλεκτρονικό Μητρώο Αποβλήτων (ΗΜΑ) και καταχώρηση της ετήσιας έκθεσης παραγωγού αποβλήτων, και η εγγραφή στο Εθνικό Μητρώο Παραγωγών Αποβλήτων (ΕΜΠΑ) και καταβολή του σχετικού τέλους ανακύκλωσης συσκευασιών. Ο Όμιλος εφαρμόζει εσωτερικές διαδικασίες, όπως η σύνταξη εκθέσεων σχετικά με τους τύπους και τις ποσότητες των παραγόμενων αποβλήτων, ενώ γίνεται προσπάθεια μείωσης αυτών στα εργοστάσια με τη μέθοδο του διαχωρισμού στην πηγή. Διασφαλίζεται επίσης ότι οι εταιρείες στις οποίες καταλήγουν τα απόβλητα για τελική επεξεργασία ή διάθεση, διαθέτουν σε ισχύ τα νόμιμα δικαιολογητικά λειτουργίας.

ΣΤΟΧΟΣ 2025



40%
ΜΕΙΩΣΗ ΤΩΝ
ΣΤΕΡΕΩΝ
ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΠΡΟΣ
ΤΑΦΗ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ
ΤΟ 2021

Χρήση και διαχείριση χημικών ουσιών

[SASB: RT-CH-410b.2, ATHEX ESG: SS-E8]

Λόγω του τομέα δραστηριοποίησής του, ο Όμιλος χρησιμοποιεί ένα εύρος χημικών ουσιών και αποτελεί πολύ σημαντική προτεραιότητα η αποτελεσματική διαχείριση των πιθανών κινδύνων που μπορούν να προκύψουν για το περιβάλλον. Ο Όμιλος συμμορφώνεται πλήρως με τις νομικές απαιτήσεις για την προσωρινή

αποθήκευση και τη χρήση χημικών, ενημερώνει και εκπαιδεύει τους εργαζομένους σχετικά με την ασφαλή χρήση τους και δεν χρησιμοποιεί χημικές ή άλλες επικίνδυνες ουσίες που υπόκεινται σε εθνικές ή διεθνείς απαγορεύσεις. Επιπλέον, όλα τα χημικά που χρησιμοποιούνται είναι τοποθετημένα επάνω σε μεταλλικές βάσεις, ενώ τυχόν διαρροές μικρών ποσοτήτων καταλήγουν σε ειδικούς συλλέκτες. Το σύνολο των χημικών ουσιών αποθηκεύονται σε κατάλληλους χώρους με ειδική σήμανση, ενώ η πρόσβαση επιτρέπεται μόνο σε άτομα που φέρουν ειδική άδεια και γνωρίζουν εκτενώς τους κανονισμούς ασφάλειας.

Βελτίωση αποδοτικότητας πόρων κατά την παραγωγική διαδικασία

Η αποδοτικότητα των πόρων και των διαδικασιών είναι ενσωματωμένη στην εταιρική κουλτούρα του Ομίλου. Υπάρχουν ενεργά σχετικά έργα στις εγκαταστάσεις που υλοποιούνται με τη συμβολή των εργαζομένων, ενώ καταγράφεται και αξιολογείται η πρόοδός τους σε συστηματική βάση, όπως η μηδενική απώλεια κόκκων (zero pellet loss) και τα μηδενικά απόβλητα προς ταφή (zero waste to landfill).

Βελτίωση ενεργειακής αποδοτικότητας κατά την παραγωγική διαδικασία

[GRI: 302-3]

Ο Όμιλος παρακολουθεί διαρκώς την κατανάλωση ενέργειας στις παραγωγικές διαδικασίες με σκοπό τη βέλτιστη δυνατή αποδοτικότητα μέσω λήψης μέτρων εξοικονόμησης ενέργειας και ευαισθητοποίησης και ενημέρωσης των εργαζομένων. Παράλληλα, προβαίνει επενδύσεις μηχανολογικού εκσυγχρονισμού που έχουν ως στόχο την εξοικονόμηση ενέργειας, όπως η αντικατάσταση ενεργοβόρου εξοπλισμού με εξοπλισμό χαμηλότερων ενεργειακών απαιτήσεων.

ΣΤΟΧΟΣ 2025

**10%**

ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΠΟ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΜΕ ΑΥΤΟΠΑΡΑΓΩΓΗ
σύμφωνα με τα επίπεδα της τρέχουσας παραγωγικότητας

Επένδυση σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας

Χρήση ανανεώσιμων πηγών ενέργειας και βελτίωση ενεργειακής απόδοσης αποτελούν βασικούς πυλώνες για την εκπλήρωση των κλιματικών στόχων και της μακροπρόθεσμης στρατηγικής της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Άλλωστε και η Ευρωπαϊκή Πράσινη Συμφωνία επικεντρώνεται όσον αφορά στη μετάβαση στην καθαρή ενέργεια, στην προώθηση της ενεργειακής απόδοσης και την ανάπτυξη ενός τομέα παραγωγής ενέργειας ο οποίος θα βασίζεται σε μεγάλο βαθμό σε ανανεώσιμες πηγές ενέργειας. Δράσεις οι οποίες θα συμβάλουν στη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου και στην αναβάθμιση της ποιότητας ζωής. Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος επενδύει στη χρήση ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές.

ΕΤΗΣΙΑ ΑΠΟΔΟΣΗ

**10,8 MW**

ΙΣΧΥΣ ΦΩΤΟΒΟΛΤΑΪΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
6,7 MW το 2022

Δράσεις σχετιζόμενες με κλιματικού περιεχομένου θέματα

[ATHEX ESG: SS-E1]

Ο Όμιλος έχει ενσωματώσει στο στρατηγικό του σχέδιο τη βελτίωση της διαδικασίας

συλλογής δεδομένων για τον ακριβή υπολογισμό και μέτρηση των εκπομπών και έχει δεσμευτεί για τη θέσπιση επιστημονικών στόχων μείωσής τους και επικύρωσής τους μέσω της διεθνούς πρωτοβουλίας Science Based Targets Initiative (SBTi). Παράλληλα, εφαρμόζει δράσεις για την εξοικονόμηση ενέργειας, τη βέλτιστη διαχείριση των αποβλήτων και την αύξηση της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης. Οι δράσεις αυτές αποτέλεσαν τη βάση για τον καθορισμό ειδικών στόχων. Για τη μέγιστη αξιοποίηση των επιχειρηματικών ευκαιριών και τον μετριασμό των κινδύνων που προέρχονται από την κλιματική αλλαγή, ο Όμιλος βασίζεται το επιχειρηματικό του μοντέλο σε μία ολοκληρωμένη διαδικασία για την αξιολόγηση της επικινδυνότητας (risk assessment) έχοντας εξετάσει ισχυρά και αδύναμα σημεία, αλλά και ευκαιρίες και απειλές από το περιβάλλον που δραστηριοποιείται μέσω της ανάλυσης SWOT. Παράλληλα, ο Όμιλος συμμετέχει στον διεθνή οργανισμό CDP, ώστε να αξιολογείται ο τρόπος που διαχειρίζεται τις επιπτώσεις που έχουν οι δραστηριότητές του στο περιβάλλον και την κλιματική αλλαγή. Προκειμένου να υπάρχει άμεση ανταπόκριση στους κινδύνους και ευκαιρίες από την κλιματική αλλαγή, όλες οι εταιρείες του Ομίλου ακολουθούν κοινή προσέγγιση, ενώ έχουν οριστεί υπεύθυνοι περιβαλλοντικής διαχείρισης για την παρακολούθηση των επιδόσεων των εταιρειών.

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τη σημαντικότητα της καταγραφής και της μείωσης των άμεσων και έμμεσων εκπομπών των αερίων του θερμοκηπίου. Για τον λόγο αυτό χρησιμοποιεί εξειδικευμένη **Πλατφόρμα Υπολογισμού Ανθρακικού Αποτυπώματος**, η οποία ευθυγραμμίζεται με τη διεθνή καθιερωμένη μεθοδολογία GHG Protocol και το ISO 14064-3. Το 2021 ο Όμιλος προχώρησε στην καταγραφή άμεσων και έμμεσων εκπομπών (Scope 1 και 2) για την

προηγούμενη χρονιά και προσδιόρισε το ανθρακικό αποτύπωμα των τριών σημαντικότερων θυγατρικών εταιρειών. Από το 2022 ο Όμιλος αποτυπώνει την πλήρη καταγραφή άμεσων και έμμεσων εκπομπών (Score 1, 2 και 3) και προσδιορίζει το ανθρακικό αποτύπωμα όλων των θυγατρικών εταιρειών.

Όπως αναφέρθηκε στην ενότητα «Προσέγγιση στη Βιώσιμη Ανάπτυξη > Στρατηγική», ο Όμιλος έχει καθορίσει στο Στρατηγικό Πλάνο Βιώσιμης Ανάπτυξης 2022-2026 συγκεκριμένες δράσεις με στόχο τη μείωση εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου σε όλες τις διαδικασίες, τη βελτίωση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων των προϊόντων και την υλοποίηση έργων κυκλικής οικονομίας. Προτεραιότητα παραμένει η μείωση κατανάλωσης ενέργειας στις παραγωγικές διαδικασίες, η χρήση ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές, η χρήση ανακυκλωμένης πρώτης ύλης σε σταθερά επίπεδα και η μείωση των αποβλήτων που οδηγούνται προς ταφή.

Συνολικό βάρος πρώτων υλών (σε t)

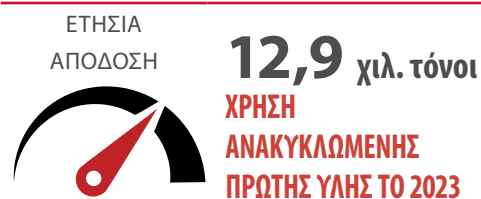
[GRI: 301-1]

	2023	2022	2021
Πολυπροπυλένιο	92.800	85.610	90.366
Πολυεθυλένιο	9.026	10.568	10.856
PEΤ/Πολυστυρένιο	421	384	0
Masterbatch (στερεό πρόσθετο για τον χρωματισμό ή την απόδοση άλλων ιδιοτήτων)	3.911	2.908	2.040
Χαρτί	1.662	0	0
Σύνολο	107.820	99.470	103.262

12.6.3 Αποτελέσματα των εν λόγω πολιτικών και μη χρηματοοικονομικοί βασικοί δείκτες επίδοσης

Πρώτες ύλες

Σκοπός του πλαισίου παρακολούθησης είναι να μετρηθεί η πρόοδος που συντελείται προς την κατεύθυνση της κυκλικής οικονομίας όσον αφορά στην προμήθεια πρώτων υλών σε σχέση με τις ανακυκλωσιμες πρώτες ύλες. Το 2023 ο Όμιλος σταθεροποίησε τη χρήση ανακυκλωμένης πρώτης ύλης σε υψηλά επίπεδα ενώ αναβαθμίζει συνεχώς την ποιότητά της ώστε να καθίσταται δυνατή η χρήση της σε παραγωγές με απαιτητικές τεχνικές προδιαγραφές.



Συνολικό βάρος ανακυκλωμένων πρώτων υλών (σε t)

[GRI: 301-2]

	2023	2022	2021
Ανακυκλωμένη πρώτη ύλη*	12.976	13.407	11.443
Ποσοστό ανακυκλωμένης πρώτης ύλης**	10,7%	11,9%	9,4%

* Οι ανακυκλωμένες πρώτες ύλες που εισάγονται στην παραγωγική διαδικασία προέρχονται από υπολείμματα των παραγωγικών διαδικασιών και από εξωτερικές πηγές.

** Δεν συμπεριλαμβάνονται τα υλικά συσκευασίας στον υπολογισμό.

Συνολικό βάρος υλικών συσκευασίας (σε t)

	2023	2022	2021
Υλικά συσκευασίας	7.109	6.938	7.059

Στερεά απόβλητα

[GRI: 306-3, 306-4, 306-5, SASB: RT-CH-150a.1, ATHEX ESG: A-E3]

Αναφορικά με τη διαχείριση στερεών αποβλήτων, ο πίνακας που ακολουθεί περιλαμβάνει στοιχεία για τις ποσότητες των αποβλήτων που παράχθηκαν στον Όμιλο, ανάλογα με τη μέθοδο διαχείρισής τους. Επισημαίνεται ότι οι ποσότητες υπολειμμάτων πλαστικού που παράγονται στις μονάδες παραγωγής, ανακυκλώνονται πλήρως στην παραγωγική διαδικασία.

Μέθοδος διαχείρισης αποβλήτων	Συνολικό βάρος επικίνδυνων αποβλήτων (t)			Ποσοστό		
	2023	2022	2021	2023	2022	2021
Ανακύκλωση	179,3	205,7	177,8	83,6%	91,9%	81,6%
Ανάκτηση ενέργειας	15,2	4,8	18,9	7,1%	2,1%	8,7%
Αποτέφρωση	19,9	13,4	21,1	9,3%	6,0%	9,7%
Σύνολο	214,4	223,9	217,8	100%	100%	100%

Μέθοδος διαχείρισης αποβλήτων	Συνολικό βάρος μη επικίνδυνων αποβλήτων (t)			Ποσοστό		
	2023	2022	2021	2023	2022	2021
Ανακύκλωση	3.108,8	3.456,7	2.201,8	67,5%	65,3%	50,5%
Ανάκτηση ενέργειας	304,7	314,6	362,4	6,6%	5,9%	8,3%
Διάθεση σε ΧΥΤΑ	1.190,8	1.519,9	1.794,9	25,9%	28,7%	41,2%
Σύνολο	4.604,3	5.291,2	4.359,1	100%	100%	100%

*Πραγματοποιήθηκε ανανέωση των στοιχείων

ΕΤΗΣΙΑ ΑΠΟΔΟΣΗ



-12,6%
ΜΕΙΩΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ
ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΤΟ 2023

-21,7%
ΜΕΙΩΣΗ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ
ΠΡΟΣ ΤΑΦΗ ΤΟ 2023

Κατανάλωση ενέργειας ανά είδος και πηγή (MJ)*

[GRI: 302-1, SASB: RT-CH-130a.1, ATHEX ESG: C-E3]

	2023	2022	2021
Μη ανανεώσιμες πηγές			
Ηλεκτρική ενέργεια	540.574.273	533.747.676	586.720.878
Τηλεθέρμανση	1.317.776	1.545.613	1.627.056
Καύσιμα	107.800.160	104.107.208	115.959.447
Βενζίνη	1.019.334	947.372	827.330
Φυσικό αέριο	96.963.432	90.764.561	103.960.797
Μεθάνιο	0	0	241.200
Υγραέριο	5.647.742	6.781.159	7.112.315
Πετρέλαιο	2.061.736	1.746.726	1.997.408
Πέλετ θέρμανσης	2.107.916	3.867.390	1.820.397
Σύνολο μη ανανεώσιμων πηγών (MJ)	649.692.210	639.400.497	704.307.381
Ανανεώσιμες πηγές			
Ηλιακή ενέργεια (φωτοβολταϊκά)	42.507.401	21.243.979	4.148.615
Γεωθερμική ενέργεια**	11.427.874	22.963.889	22.385.650
Υδροηλεκτρική ενέργεια	1.258.380	932.976	994.104
Σύνολο ανανεώσιμων πηγών (MJ)	55.193.655	45.140.844	27.528.369
Σύνολο (MJ)	704.885.865	684.541.341	731.835.750
Σύνολο (MWh)	195.802	190.150	203.288

* Για τον υπολογισμό της κατανάλωσης ηλεκτρικής ενέργειας, τηλεθέρμανσης και καυσίμων χρησιμοποιήθηκαν συντελεστές μετατροπής μονάδων από τον οδηγό μεθοδολογίας DEFRA (Department for Environment, Food & Rural Affairs). Πραγματοποιήθηκε ανανέωση των στοιχείων προηγούμενων ετών προκειμένου να αντικατοπτρίζουν πιο ακριβείς πληροφορίες.

** Υπήρξε μικρότερη ανάγκη για θέρμανση και για τον λόγο αυτό μειώθηκε η κατανάλωση.

Κατανάλωση ενέργειας εντός του Ομίλου ανά είδος και πηγή ενέργειας (%)

	2023	2022	2021
Ηλεκτρική ενέργεια (%)	76,7%	78,0%	80,2%
Θερμική ενέργεια (%)	0,2%	0,2%	0,2%
Καύσιμα (%)	15,3%	15,2%	15,8%
Ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (%)	7,8%	6,6%	3,8%
Σύνολο	100%	100%	100%

**7,8%****ΧΡΗΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΠΟ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΠΗΓΕΣ ΤΟ 2023**

Άμεσες και έμμεσες εκπομπές

[GRI: 305-1, 305-2, 305-3, SASB: RT-CH-110a.1, ATHEX ESG: C-E1, C-E2, A-E1]

Ακολουθούν τα στοιχεία που συλλέχθηκαν με βάση το ISO 14064-3 για το έτος 2022 σε πλήρη ανάλυση (score 1, 2, 3).

Μέσω εξειδικευμένης πλατφόρμας, η οποία ευθυγραμμίζεται με τη μεθοδολογία GHG Protocol και το ISO 14064-3 επιτυγχάνεται η συλλογή των απαιτούμενων δεδομένων για κάθε κατηγορία (score 1, 2, 3), η μετατροπή δεδομένων σε CO₂ εκπομπές, ο εντοπισμός σημαντικών σημείων προς βελτίωση, η λήψη μέτρων για τη μείωση των εκπομπών και η παρακολούθηση της προόδου.

Στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης που θα δημοσιευτεί για το έτος 2023 θα υπάρξει λεπτομερής αναφορά για τις άμεσες και έμμεσες εκπομπές με εξωτερική επαλήθευση.

Συνολικές εκπομπές (tCO₂e)

	2022	2021
Άμεσες εκπομπές (Score 1)	5.253	5.676
Έμμεσες εκπομπές (Score 2)	52.884	54.966
Έμμεσες εκπομπές που σχετίζονται με την αλυσίδα αξίας (Score 3)	294.376	303.261
Σύνολο	352.513	363.903

12.7 Επίδραση της πανδημίας COVID-19 στα μη χρηματοοικονομικά θέματα

Επίπτωση της πανδημίας στη λειτουργία του Ομίλου και επιχειρησιακή συνέχεια

Ο Όμιλος κατάφερε και το 2023 την επίτευξη σταθερής, βιώσιμης, αλλά και σημαντικά υψηλότερης επαναλαμβανόμενης κερδοφορίας συγκριτικά με τα προ πανδημίας επίπεδα, παρά τις ιδιαίτερα δυσχερείς συνθήκες που επικράτησαν στην παγκόσμια οικονομία. Τέθηκαν οι βάσεις για μακροπρόθεσμη βελτίωση και ανάπτυξη, εντός συνθηκών έντονης αβεβαιότητας και πληθωριστικών πιέσεων, ενώ προχώρησε με συνέπεια η υλοποίηση τόσο του προγραμματισμένου όσο και του έκτακτου επενδυτικού πλάνου. Συνεχίζεται η δυναμική πορεία ανάπτυξης του Ομίλου στοχεύοντας στην περαιτέρω αύξηση του όγκου παραγωγής, στη συνεχή βελτίωση του προϊόντικού μίγματος και της κερδοφορίας, καθώς και στην ενίσχυση της δυναμικής σε επίπεδο ανακύκλωσης εντός του πλαισίου της βιώσιμης ανάπτυξης.

Ληφθέντα μέτρα για τη μείωση της επίδρασης της πανδημίας

Ο Όμιλος παρακολουθεί υπεύθυνα τις εξελίξεις που σχετίζονται με την πανδημική κρίση, έχοντας ως προτεραιότητα τη διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων και της απρόσκοπτης λειτουργίας του, ώστε να μην υποστεί οποιαδήποτε συνέπεια που θα επηρέαζε αρνητικά την επιχειρηματική του συνέχεια. Σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές και συστάσεις του Παγκόσμιου Οργανισμού Υγείας και των κατά τόπους Οργανισμών Δημόσιας Υγείας και Πολιτικής Προστασίας, τέθηκαν από την πρώτη στιγμή σε εφαρμογή και εφόσον απαιτηθεί θα ενεργοποιηθούν όλα τα προβλεπόμενα μέτρα.

12.8 Αναφορά Ταξινόμιας (EU TAXONOMY)

[ATHEX ESG: A-S1]

12.8.1 Περιβάλλον

Η Επιτροπή της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) στοχεύει να παρέχει στο οικονομικό σύστημα της έναν πιο βιώσιμο μηχανισμό. Για τον λόγο αυτό, η ΕΕ έχει υιοθετήσει τις συστάσεις της Ομάδας Εμπειρογνομώνων για τη βιώσιμη χρηματοδότηση που έχουν διαμορφώσει τη βάση του «Σχεδίου Δράσης για τη Βιώσιμη Χρηματοδότηση». Επιπλέον, η επίτευξη Κλιματικής Ουδετερότητας το έτος 2050 αποτελεί προτεραιότητα της Ευρωπαϊκής Πράσινης Συμφωνίας. Υπό την έννοια αυτή, ο όγκος των εκπομπών CO2 που εκπέμπονται θα πρέπει να ισούται με τον αντίστοιχο όγκο που προλαμβάνεται ή δεσμεύεται. Ο Κανονισμός της ΕΕ για την Ταξινόμια είναι το βασικό εργαλείο για το προαναφερθέν Σχέδιο Δράσης. Είναι ένα σύστημα που κατατάσσει τις περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες. Το σύνολο των περιβαλλοντικών στόχων εξετάζονται στο πλαίσιο της παρούσας Έκθεσης:

1. Μετριασμός της Κλιματικής Αλλαγής
2. Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή
3. Βιώσιμη χρήση και προστασία υδάτινων και θαλάσσιων πόρων
4. Μετάβαση σε μια Κυκλική Οικονομία

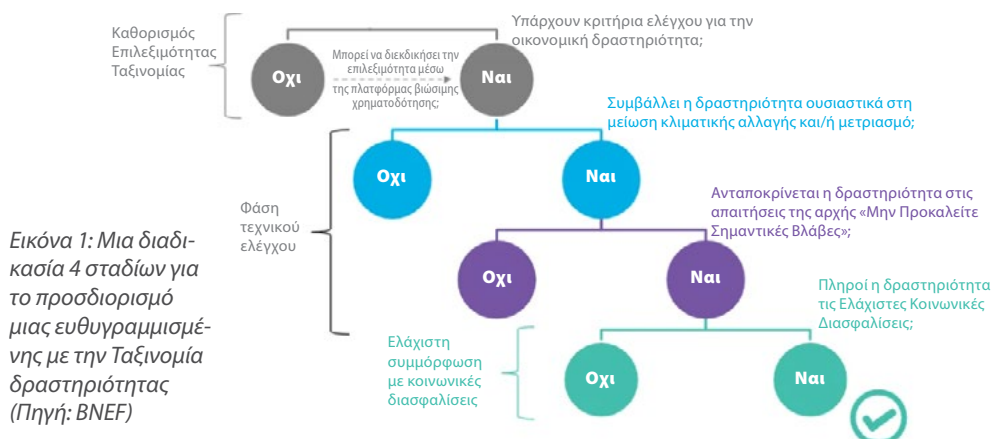
5. Πρόληψη και έλεγχος της ρύπανσης
6. Προστασία και Αποκατάσταση βιοποικιλότητας και οικοσυστημάτων

Ο Κανονισμός της ΕΕ για την Ταξινόμια κατατάσσει τις δραστηριότητες ως «περιβαλλοντικά βιώσιμες» κάτω από τις ακόλουθες συνθήκες:

- Να έχουν σημαντική συμβολή σε τουλάχιστον έναν περιβαλλοντικό στόχο.
- Να μην προκαλούν σημαντική επιβάρυνση στην επίτευξη των υπολοίπων πέντε περιβαλλοντικών στόχων της ΕΕ.
- Να συμμορφώνονται με τις Ελάχιστες Κοινωνικές Διασφαλίσεις.

Τα Τεχνικά Κριτήρια Ελέγχου (ΤΚΕ) που καθορίζονται στις κατ' εξουσιοδότηση πράξεις του Κανονισμού της Ταξινόμιας χρησιμοποιούνται προκειμένου να διαπιστωθεί η σημαντική συμβολή μιας οικονομικής δραστηριότητας σε έναν εκ των στόχων και η συμμόρφωση της με την αρχή μη πρόκλησης σημαντικής επιβάρυνσης στους υπόλοιπους πέντε.

Η εικόνα 1 παρουσιάζει τα απαραίτητα βήματα για την ευθυγράμμιση μιας οικονομικής δραστηριότητας.



Εικόνα 1: Μια διαδικασία 4 σταδίων για το προσδιορισμό μιας ευθυγραμμισμένης με την Ταξινόμια δραστηριότητας (Πηγή: BNEF)

Με την έκδοση του Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) 2023/2486 για το περιβάλλον τον Ιούνιο του 2023 και της τροποποίησης (ΕΕ) 2023/2485 του Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) 2021/ 2139 για το κλίμα, έχουν πλέον θεσπιστεί Τεχνικά Κριτήρια Ελέγχου για το σύνολο των περιβαλλοντικών στόχων προκειμένου να αξιολογηθούν οι οικονομικές δραστηριότητες για το οικονομικό έτος 2023. Οι οικονομικές δραστηριότητες του Ομίλου, αξιολογήθηκαν για το σύνολο των θεσπισμένων Τεχνικών Κριτηρίων ελέγχου.

- “Ως **Επιλέξιμη** για την Ταξινόμια χαρακτηρίζεται μια οικονομική δραστηριότητα” εάν συμπεριλαμβάνεται στις κατ' εξουσιοδότηση πράξεις που συμπληρώνουν τον Κανονισμό της Ταξινόμιας, ανεξάρτητα με το αν καλύπτει κάποιο ή όλα τα ΤΚΕ που τίθενται στις πράξεις αυτές.
- “Ως **Ευθυγραμμισμένη** με την Ταξινόμια χαρακτηρίζεται μια οικονομική δραστηριότητα” εάν πληροί τα ΤΚΕ που αναφέρονται στις Κατ' εξουσιοδότηση πράξεις και ασκείται σε συμφωνία με τις ελάχιστες διασφαλίσεις που αφορούν την προστασία των ανθρώπινων δικαιωμάτων και των καταναλωτών, την καταπολέμηση της διαφθοράς και δωροδοκίας, την φορολογία και τον θεμιτό ανταγωνισμό.

Ο Βέλτιστος Δείκτης Επίδοσης (ΒΔΕ) του Κύκλου εργασιών, ο ΒΔΕ των Κεφαλαιουχικών Δαπανών (CapEx) και ο ΒΔΕ των Λειτουργικών Δαπανών (OpEx) προσδιορίζονται στην παρούσα έκθεση για τις οικονομικές δραστηριότητες του Ομίλου για το οικονομικό έτος 2023.

Στον έλεγχο των οικονομικών δραστηριοτήτων που έλαβε χώρα για τον Όμιλο οι οικονομικές δραστηριότητες **3.6**

«Παραγωγή άλλων τεχνολογιών χαμηλών ανθρακούχων εκπομπών» και 1.1 «Κατασκευή πλαστικών ειδών συσκευασίας» χαρακτηρίζονται ως επιλέξιμες. Για τον περιβαλλοντικό στόχο της προσαρμογής στην Κλιματική Αλλαγή, η περιγραφή της 3.6 περιλαμβάνει την κατασκευή τεχνολογιών που στοχεύουν στη σημαντική εξοικονόμηση εκπομπών Αερίων του Θερμοκηπίου (ΑΘ) σε άλλους τομείς της οικονομίας (που δεν καλύπτονται στα σημεία 3.1 ως 3.5 του Παραρτήματος ΙΙ, της Κατ' εξουσιοδότηση πράξης για το Κλίμα). Αντίστοιχα, για τον περιβαλλοντικό στόχο της μετάβασης σε μια Κυκλική Οικονομία, η περιγραφή 1.1 περιλαμβάνει την κατασκευή πλαστικών ειδών συσκευασίας.

Επιλεξιμότητα – Ευθυγράμμιση με την Ταξινόμια

Ο ΕΕ Κανονισμός της Ταξινόμιας δεν προσδιορίζει ελάχιστη τιμή για τα επίπεδα των ΒΔΕ. Επενδύοντας στην τεχνική πρόοδο παρά στην αύξηση της απόδοσης των υφιστάμενων συστημάτων, θα μπορούσε να είναι ο στόχος και το αντικείμενο του «Ευρωπαϊκού Σχεδίου Δράσης για τη Χρηματοδότηση της Βιώσιμης Ανάπτυξης». Ο Όμιλος στοχεύει στην κατασκευή βιώσιμων προϊόντων, ευθυγραμμισμένων με τα κριτήρια της Κυκλικής Οικονομίας, ώστε να μειώσει περαιτέρω το ανθρακικό του αποτύπωμα. Λαμβάνοντας υπόψη τον τρόπο που συμβάλουν ή και υποστηρίζουν τους περιβαλλοντικούς στόχους, οι Οικονομικές Δραστηριότητες κατατάσσονται ως:

- *Κύριες Δραστηριότητες*, που άμεσα συμβάλουν ουσιαστικά σε ένα εκ των έξι περιβαλλοντικών στόχων,
- *Μεταβατικές Δραστηριότητες*, που υποστηρίζουν τη μετάβαση σε μια

κλιματικά ουδέτερη οικονομία¹ και,

- *Ευνοϊκές Δραστηριότητες*, που διευκολύνουν εμμέσως τις κύριες δραστηριότητες²

Οικονομικές Δραστηριότητες

Ο Όμιλος αποτελείται από 14 εταιρείες, λειτουργεί σε 9 χώρες με εταιρείες παραγωγής, εμπορίου και διανομής αναπτύσσοντας τη δραστηριότητά του σε 3 κλάδους: Τεχνικά Υφάσματα, Λύσεις Συσκευασίας, Υδροπονικά Θερμοκήπια Γεωθερμίας. Επιπλέον έχει αναπτύξει ένα δίκτυο πωλησέων σε 80 χώρες, εφαρμόζει 28 τεχνολογίες στις παραγωγικές του διαδικασίες και καλύπτει 25 τομείς της αγοράς με προϊόντα και λύσεις.

Όλες οι οικονομικές δραστηριότητες που ασκούνται από τον Όμιλο εξετάστηκαν προκειμένου να προσδιοριστεί ποιες από αυτές είναι επιλέξιμες και ευθυγραμμισμένες σύμφωνα με τις κατ' εξουσιοδότηση πράξεις του Κανονισμού της Ταξινόμιας για το κλίμα και για το περιβάλλον. Για αυτήν την αξιολόγηση ελήφθησαν υπόψη τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου.

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται οι επιλέξιμες για την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες του Ομίλου και οι περιβαλλοντικοί στόχοι, στην επίτευξη των οποίων συμβάλλουν σημαντικά.

Επιλέξιμες για την Ταξινόμια, οικονομικές δραστηριότητες			
Οικονομική Δραστηριότητα βάσει Ταξινόμιας της ΕΕ	Περιγραφή δραστηριότητας Ομίλου	NACE-code	Περιβαλλοντικός Στόχος
3.6 Παραγωγή άλλων τεχνολογιών χαμηλών εκπομπών άνθρακα (Κατ' Εξουσ. Καν. ΕΕ 2021/2139)	Κατασκευή (και πώληση) τεχνικών υφασμάτων (υφασμάτων, υφαντών, μη υφασμένων)	13.20 13.95	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή
1.1 Κατασκευή πλαστικών ειδών συσκευασίας (Κατ' Εξουσ. Καν. ΕΕ 2023/ 2486)	Κατασκευή πλαστικών ειδών συσκευασίας	22.22	Μετάβαση σε μια Κυκλική Οικονομία

¹ Όπως αναφέρεται στο Άρθρο 10(2) του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852)

² Όπως αναφέρεται στο Άρθρο 10(1), σημείο (i), του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852)

Έλεγχος Επιλεξιμότητας των Οικονομικών δραστηριοτήτων του Ομίλου

Σύμφωνα με τον Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμό (ΕΕ) 2021/ 2139, η οικονομική δραστηριότητα: **3.6. Παραγωγή άλλων τεχνολογιών χαμηλών ανθρακούχων εκπομπών** μπορεί να συνδεθεί με την δραστηριότητα του Ομίλου που αφορά στην παραγωγή Τεχνικών Υφασμάτων και κατατάσσεται ως επιλέξιμη, καθώς μια σειρά προϊόντων που παράγονται μέσω αυτής διαθέτουν Περιβαλλοντική Δήλωση Προϊόντος (EPD), που ουσιαστικά παρουσιάζει τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου κατά τη διάρκεια του κύκλου ζωής τους, ενώ παράλληλα επιτρέπει τη σύγκριση προϊόντων, προκειμένου να επιλεγεί η περισσότερο βιώσιμη.

Σύμφωνα με τον Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμό (ΕΕ) 2023/ 2486, η οικονομική δραστηριότητα: **1.1 Κατασκευή πλαστικών ειδών συσκευασίας** μπορεί να συνδεθεί άμεσα με τον κωδικό δραστηριότητας του Ομίλου NACE 22.22 που αφορά στην κατασκευή πλαστικών ειδών συσκευασίας, ο οποίος αναφέρεται σαφώς στην εν λόγω περιγραφή του Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμού και ως εκ τούτου κατατάσσεται ως επιλέξιμη.

Οι υπόλοιπες δραστηριότητες του Ομίλου δεν χαρακτηρίζονται ως επιλέξιμες, καθώς δεν περιλαμβάνονται επί του παρόντος στην κατ' εξουσιοδότηση πράξη για το κλίμα ή στην τροποποίηση αυτής και στην κατ' εξουσιοδότηση πράξη για το περιβάλλον. Σε αυτές περιλαμβάνονται οι δραστηριότητες στον τομέα των Υδροπονικών Θερμοκηπίων Γεωθερμίας.

Η Οικονομική δραστηριότητα 3.6 προσδιορίζεται ως Ευνοϊκή Δραστηριότητα, καθώς πληροί τα Τεχνικά Κριτήρια Ελέγχου που καθορίζονται στο αντίστοιχο τμήμα του Κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμού για το Κλίμα, όπως ισχύει. Η δραστηριότητα 1.1 προσδιορίζεται ως Κύρια Δραστηριότητα καθώς η κατασκευή πλαστικών ειδών συσκευασίας συμβάλει ουσιαστικά στη μετάβαση σε μια κυκλική οικονομία.

Έλεγχος Ευθυγράμμισης των Επιλέξιμων δραστηριοτήτων του Ομίλου

Στη συνέχεια αξιολογείται η ευθυγράμμιση των επιλέξιμων δραστηριοτήτων του Ομίλου που προσδιορίστηκαν στο προηγούμενο στάδιο.

3.6. Παραγωγή άλλων τεχνολογιών χαμηλών ανθρακούχων εκπομπών

Η Οικονομική δραστηριότητα του Ομίλου στον τομέα της παραγωγής Τεχνικών Υφασμάτων **συμβάλει σημαντικά** στον περιβαλλοντικό στόχο της **Προσαρμογής στην Κλιματική Αλλαγή**, καθώς τα Τεχνικά Υφάσματα έχουν σχεδιασθεί και χρησιμοποιούνται κυρίως για την πρόληψη της διάβρωσης του εδάφους και της θερμικής καταπόνησης μέσω της βελτίωσης της ενεργειακής απόδοσης των κτιρίων, παρέχοντας λύσεις προσαρμογής που συμβάλουν ουσιαστικά στην πρόληψη ή τη μείωση του κινδύνου αρνητικού αντίκτυπου των υφιστάμενων και αναμενόμενων

μελλοντικών κλιματικών συνθηκών στους ανθρώπους, τη φύση ή τα περιουσιακά στοιχεία, δίχως να αυξάνει τον κίνδυνο των αρνητικών επιπτώσεων σε άλλους ανθρώπους, στη φύση ή στα περιουσιακά στοιχεία.

Η οικονομική δραστηριότητα εξετάστηκε για τη συμβολή της στην Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή βάσει των κριτηρίων που καθορίζονται στο Άρθρο 11 του Κανονισμού της Ταξινόμιας και των ΤΚΕ της Κατ' εξουσιοδότηση πράξης για το Κλίμα. Προκειμένου να προσδιοριστούν οι κίνδυνοι της κλιματικής αλλαγής, ο Όμιλος λαμβάνει υπόψη του τις συστάσεις της Ειδικής ομάδας για τη δημοσιοποίηση χρηματοοικονομικών πληροφοριών σχετικών με το κλίμα (TCFD). Η Έκθεση της TCFD χωρίζει στους σχετιζόμενους με το κλίμα κινδύνους σε δύο μεγάλες κατηγορίες:

- Τους κινδύνους που σχετίζονται με τις φυσικές επιπτώσεις της Κλιματικής Αλλαγής (Φυσικοί κίνδυνοι Κλιματικής Αλλαγής) και
- Τους κινδύνους που σχετίζονται με τη μετάβαση σε μια οικονομία λιγότερης χρήσης άνθρακα (Κίνδυνος Κλιματικής Αλλαγής από τη μετάβαση)

Η κατηγοριοποίηση των σχετιζόμενων με το κλίμα κινδύνων περιλαμβάνει τέσσερις βασικές ομάδες κινδύνων, με κινδύνους που σχετίζονται με το νερό, τη θερμοκρασία, τον άνεμο και στη στερεή ύλη σύμφωνα με το Προσάρτημα Α της Κατ' εξουσιοδότηση πράξης για το Κλίμα. Στο πλαίσιο αυτό θα πραγματοποιηθεί αξιολόγηση των κλιματικών κινδύνων και της ευπάθειας των δραστηριοτήτων του Ομίλου, ενώ επισημαίνεται ότι ο Όμιλος διαθέτει και εφαρμόζει Σχέδιο Αντιμετώπισης Έκτακτων Καταστάσεων (ΣΑΕΚ) στις εγκαταστάσεις όπου αποτυπώνονται όλα τα μέτρα πρόληψης που έχουν ληφθεί για

την ελαχιστοποίηση του κινδύνου από πυρκαγιά, καύσιμα, έντονη χιονόπτωση / παγετό, θυελλώδεις ανέμους, καταιγίδες και πλημμύρες.

Η συμμόρφωση με τα κριτήρια «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης» της οικονομικής δραστηριότητας **3.6** αναλύεται στις επόμενες παραγράφους.

Τα κριτήρια για τον περιβαλλοντικό στόχο της ΕΕ για τη χρήση και την προστασία των **Υδάτων και των Θαλάσσιων πόρων** συνδέονται με κινδύνους περιβαλλοντικής υποβάθμισης αναφορικά με τη διατήρηση της ποιότητας των υδάτων και της αποφυγής καταπόνησης των υδατικών πόρων. Ο προσδιορισμός και η αντιμετώπισή τους πραγματοποιείται με την επίτευξη καλής κατάστασης υδάτων και καλού οικολογικού δυναμικού, σε συμφωνία με την Οδηγία 2000/60/ΕΚ.

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει πλήθος διαδικασιών προς αυτήν την κατεύθυνση, ενώ εφαρμόζει μία σειρά μέτρων, όπως i) παρακολούθηση της κατανάλωσης του νερού, ii) ολοκληρωμένο σύστημα προληπτικής συντήρησης για αντιμετώπιση ενδεχόμενων διαρροών, iii) συστήματα περισυλλογής και ανακύκλωσης νερού, iv) αυτόματοι διακόπτες στα σημεία χρήσης πόσιμου νερού κ.ά.

Τα κριτήρια Μη Πρόκλησης Σημαντικής Επιβάρυνσης (DNSH) για την **Κυκλική Οικονομία** ελέγχουν τη συμμόρφωση της δραστηριότητας, όπου είναι εφικτό, καθώς και τις τεχνικές προσαρμογής που υποστηρίζουν:

- i) Επαναχρησιμοποίηση και χρήση δευτερογενών πρώτων υλών.
- ii) Σχεδιασμός για υψηλή αντοχή και ανακυκλωσιμότητα.
- iii) Διαχείριση αποβλήτων που προωθεί την ανακύκλωση αντί της

τελικής διάθεσης στις παραγωγικές διαδικασίες.

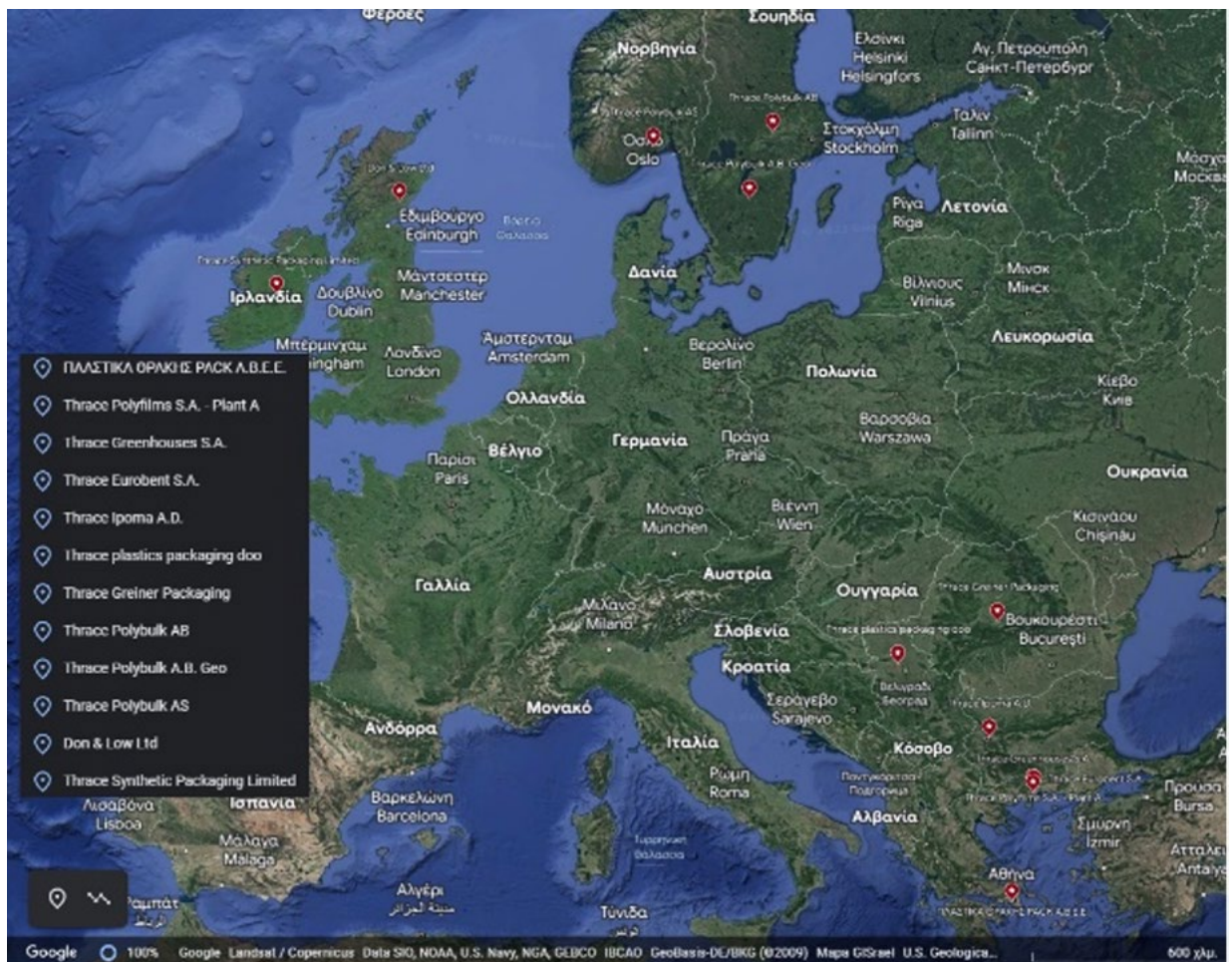
- iv) Πληροφορίες για το περιεχόμενο και την ιχνηλασιμότητα καθ' όλη τη διάρκεια του κύκλου ζωής των προϊόντων.

Η παραγωγή των Τεχνικών Υφασμάτων στις εταιρείες του Ομίλου στοχεύει αφενός στη μέγιστη επαναχρησιμοποίηση και τη χρήση δευτερογενών πρώτων υλών όπου είναι δυνατό, καθώς επίσης και στο μέγιστο ποσοστό ανακύκλωσης των παραγόμενων αποβλήτων.

Για τη συμμόρφωση με τα κριτήρια της **Προστασίας και Αποκατάστασης της Βιοποικιλότητας και των Οικοσυστημάτων**, οι εγκαταστάσεις του Ομίλου, διαθέτουν εν ισχύ το σύνολο των περιβαλλοντικών αδειών για τη λειτουργία τους.

Οι θέσεις εγκατάστασης των ευρωπαϊκών παραγωγικών μονάδων του Ομίλου δεν είναι εντός ή πλησίον ευαίσθητων περιοχών για τη βιοποικιλότητα (συμπεριλαμβανομένου του δικτύου Natura 2000, όπως και άλλων προστατευόμενων περιοχών), όπως παρουσιάζεται στην εικόνα 2.

Τα κριτήρια Μη πρόκλησης σημαντικής επιβάρυνσης (DNSH) για την Πρόληψη ρύπανσης περιλαμβάνουν την αποφυγή παρασκευής και διάθεσης στην αγορά ή χρήσης διάφορων επικίνδυνων ουσιών. Ο Όμιλος δεν χρησιμοποιεί χημικές ή άλλες επικίνδυνες ουσίες που εμπίπτουν σε εθνικούς ή διεθνείς περιορισμούς.



Οι εγκαταστάσεις του Ομίλου στην Ευρώπη

1.1 Κατασκευή Πλαστικών Ειδών Συσκευασίας

Η κατασκευή πλαστικών ειδών συσκευασίας (NACE 22.22) είναι επιλέξιμη δραστηριότητα για την οποία, αν και δεν υπήρχε υποχρέωση κατά την περίοδο αναφοράς, αξιολογήθηκε καταρχάς και η ευθυγράμμιση της **δίχως την ποσοτική αποτύπωση των σχετικών δεικτών**.

Η Οικονομική δραστηριότητα του Ομίλου στον τομέα της παραγωγής πλαστικών προϊόντων συσκευασίας, **συμβάλει σημαντικά** στον περιβαλλοντικό στόχο της **Μετάβασης σε μια κυκλική οικονομία**, καθώς τα εν λόγω προϊόντα περιλαμβάνουν κατά ένα μέρος ανακυκλωμένο πλαστικό κατά την παραγωγή τους, έχουν σχε-

διασθεί κατά τέτοιο τρόπο ώστε να είναι ανακυκλώσιμα στην πράξη και σε ευρεία κλίμακα και κατά την παραγωγή τους δεν προστίθενται ουσίες με επικίνδυνες ιδιότητες.

Η συμμόρφωση με τα κριτήρια **«μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης»** της οικονομικής δραστηριότητας 1.1 αναλύεται στις επόμενες παραγράφους.

Τα Τεχνικά Κριτήρια Μη Πρόκλησης σημαντικής επιβάρυνσης (DNSH) για το **Μετριασμό της Κλιματικής Αλλαγής** περιλαμβάνουν την εκτίμηση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου κατά τον κύκλο ζωής του κατασκευασμένου πλαστικού, για τα πλαστικά που κατασκευάζονται από βιώσιμες πρώτες ύλες. Οι εκπομπές αυτές

είναι χαμηλότερες από τις εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου από ισοδύναμα πλαστικά που παράγονται από πρώτες ύλες ορυκτών καυσίμων, όπως αποδεικνύεται μέσω των διαθέσιμων Περιβαλλοντικών Δηλώσεων Προϊόντων (EPD).

Τα κριτήρια για τον περιβαλλοντικό στόχο της **Προσαρμογής στην Κλιματική Αλλαγή** περιλαμβάνουν την εκτίμηση της έκθεσης της οικονομικής δραστηριότητας στους φυσικούς κλιματικούς κινδύνους, την αξιολόγηση των επιπτώσεων και τη λήψη των απαραίτητων μέτρων μετριασμού. Οι κίνδυνοι πλημμύρας, καύσιμα, έντονης χιονόπτωσης/παγετού, θυελλωδών ανέμων, καταιγίδων και πυρκαγιάς έχουν αξιολογηθεί στο πλαίσιο των Σχεδίων Αντιμετώπισης Έκτακτων Καταστάσεων των μονάδων παραγωγής πλαστικών συσκευασίας και τα απαραίτητα μέτρα μετριασμού τους έχουν υιοθετηθεί.

Τα κριτήρια για τον περιβαλλοντικό στόχο της **Βιώσιμης χρήσης και προστασίας των Υδάτων και των Θαλάσσιων πόρων** συνδέονται με κινδύνους περιβαλλοντικής υποβάθμισης αναφορικά με τη διατήρηση της ποιότητας των υδάτων και της αποφυγής καταπόνησης των υδατικών πόρων. Ο προσδιορισμός και η αντιμετώπισή τους πραγματοποιείται με την επίτευξη καλής κατάστασης υδάτων και καλού οικολογικού δυναμικού, σε συμφωνία με την Οδηγία 2000/60/ΕΚ. Στο πλαίσιο της ισχύουσας αδειοδότησης των εγκαταστάσεων παραγωγής, έχουν εντοπιστεί και παρακολουθούνται οι δυνητικοί κίνδυνοι της κατηγορίας αυτής.

Τα κριτήρια Μη πρόκλησης σημαντικής επιβάρυνσης (DNSH) για την **Πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης** περιλαμβάνουν την αποφυγή παρασκευής και διάθεσης στην αγορά ή χρήσης μιας σειράς επικίνδυνων ουσιών. Ο Όμιλος δεν χρησιμοποιεί χημικές ή άλλες επικίνδυνες ουσί-

ες που εμπίπτουν σε εθνικούς ή διεθνείς περιορισμούς. Επιπλέον, για τα προϊόντα που παράγονται από πλαστικά υλικά σε πρωτογενή μορφή, οι εκπομπές από την κατασκευή των εν λόγω πλαστικών υλικών κυμαίνονται εντός ή κάτω από τα επίπεδα εκπομπών που συνδέονται με τα εύρη των βέλτιστων διαθέσιμων τεχνικών (ΒΔΤ- AEL) που καθορίζονται στα σχετικά συμπεράσματα βέλτιστων διαθέσιμων τεχνικών (ΒΔΤ), κατά περίπτωση (κοινά συστήματα επεξεργασίας/ διαχείρισης λυμάτων και αερίων, όσον αφορά τις εκπομπές στο νερό, σε σχέση με τις εκπομπές στην ατμόσφαιρα νέων εγκαταστάσεων κ.ά.).

Για τη συμμόρφωση με τα κριτήρια της **Προστασίας και Αποκατάστασης της Βιοποικιλότητας και των Οικοσυστημάτων**, οι εγκαταστάσεις του Ομίλου, διαθέτουν εν ισχύ το σύνολο των περιβαλλοντικών αδειών για τη λειτουργία τους.

Τόσο η οικονομική δραστηριότητα 3.6 όσο και η οικονομική δραστηριότητα 1.1 είναι επιλέξιμες αλλά και ευθυγραμμισμένες με την ταξινομία, καθώς καλύπτουν το σύνολο των ακόλουθων τριών κριτηρίων, όπως αναλύονται παρακάτω:

- Συμβάλουν ουσιαστικά στην Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή (3.6) και στη Μετάβαση σε μια Κυκλική Οικονομία (1.1), βάσει των Τεχνικών Κριτηρίων Ελέγχου.
- Δεν προκαλούν σημαντική επιβάρυνση (DNSH) στους υπόλοιπους πέντε περιβαλλοντικούς στόχους.
- Πληρούν τις Ελάχιστες διασφαλίσεις (MS), όπως αναφέρονται στον Κανονισμό της Ταξινομίας.

Ορισμοί ΒΔΕ Κύκλου Εργασιών, ΒΔΕ Κεφαλαιουχικών Δαπανών (CapEx) και ΒΔΕ Λειτουργικών Δαπανών (OpEx)

Ο Κύκλος Εργασιών, όπως αναφέρεται

στον Κανονισμό για την Ταξινόμια της ΕΕ, ορίζεται ως τα καθαρά έσοδα σύμφωνα με τα ΔΛΠ, όπως παρουσιάζονται στην ενοποιημένη οικονομική κατάσταση και αφορούν στις πλήρως ενοποιημένες θυγατρικές.

Λαμβάνοντας υπόψη ότι ο Όμιλος δεν εκτελεί καμία από τις δραστηριότητες που σχετίζονται με το φυσικό αέριο και την πυρηνική ενέργεια (δραστηριότητες 4.26-4.31), δεν χρησιμοποιούνται τα ειδικά πρότυπα που εισάγονται από τον Συμπληρωματικό κατ' εξουσιοδότηση νόμο όσον αφορά δραστηριότητες σε ορισμένους τομείς ενέργειας. Βάσει του σημείου 1.2.3 του παραρτ. 1 του Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμού (ΕΕ) 2021/ 2178, οι Βασικοί Δείκτες Επίδοσης (ΒΔΕ) των κοινοπραξιών δεν θα παρουσιαστούν, στο πλαίσιο της παρούσας έκθεσης.

Η αναλογία των οικονομικών δραστηριοτήτων που είναι ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμια στο συνολικό κύκλο εργασιών υπολογίστηκε ως το μέρος του καθαρού κύκλου εργασιών που προέρχεται από προϊόντα και υπηρεσίες που σχετίζονται με οικονομικές δραστηριότητες ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμια (αριθμητής) διαιρούμενο με τον καθαρό κύκλο εργασιών (παρονομαστής) για το οικονομικό έτος από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2023.

Ο παρονομαστής του ΒΔΕ του κύκλου εργασιών βασίζεται στον ενοποιημένο καθαρό κύκλο εργασιών σύμφωνα με την παράγραφο 82(α) του ΔΛΠ 1.

Για περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές σχετικά με τον ενοποιημένο καθαρό κύκλο εργασιών, ανατρέξτε στην αντίστοιχη ενότητα της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 2023.

Ο αριθμητής του ΒΔΕ του κύκλου εργασιών ορίζεται ως ο καθαρός κύκλος εργα-

σιών που προέρχεται από προϊόντα και υπηρεσίες που σχετίζονται με οικονομικές δραστηριότητες ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμια, δηλαδή:

- Η Δραστηριότητα **3.6 «Παραγωγή άλλων τεχνολογιών χαμηλών εκπομπών άνθρακα»** δημιουργεί καθαρό κύκλο εργασιών από την πώληση τεχνικών ινών.

Ο ΒΔΕ των Κεφαλαιουχικών Δαπανών (CapEx), όπως αναφέρεται στον Κανονισμό της Ταξινόμιας, υπολογίζεται σε ακαθάριστη βάση, δηλαδή χωρίς να λογιστικοποιούνται επαναμετρήσεις, αποσβέσεις ή ζημιές απομείωσης. Το CapEx περιλαμβάνει επενδύσεις σε μη κυκλοφορούντα άυλα περιουσιακά στοιχεία και σε ενσώματα πάγια όπως παρουσιάζονται στην ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης.

Ως ΒΔΕ του CapEx ορίζεται το κλάσμα του ευθυγραμμισμένου με την ταξινόμια CapEx (αριθμητής) διαιρούμενο με το συνολικό CapEx (παρονομαστής).

Οι συνολικές Κεφαλαιουχικές Δαπάνες αποτελούνται από προσθήκες σε ενσώματα και άυλα πάγια στοιχεία κατά τη διάρκεια της χρήσης, πριν από αποσβέσεις και τυχόν επαναμετρήσεις, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που προκύπτουν από αναπροσαρμογές και απομειώσεις, καθώς και εξαιρέσεις μεταβολών στην εύλογη αξία. Περιλαμβάνει αποκτήσεις ενσώματων παγίων (ΔΛΠ 16), άυλων παγίων (ΔΛΠ 38), περιουσιακών στοιχείων δικαιώματος χρήσης (ΔΠΧΑ 16) και επενδύσεων σε ακίνητα (ΔΛΠ 40). Περιλαμβάνονται επίσης προσθήκες που προκύπτουν από συνενώσεις επιχειρήσεων. Η υπεραξία δεν περιλαμβάνεται στο CapEx, επειδή δεν ορίζεται ως άυλο περιουσιακό στοιχείο σύμφωνα με το ΔΛΠ 38.

Για περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές σχετικά με το

CapEx, ανατρέξτε στην αντίστοιχη ενότητα της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 2023.

Ο αριθμητής αποτελείται από τις ακόλουθες κατηγορίες CapEx που είναι επιλέξιμο για Ταξινόμια:

- α) CapEx που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία ή διαδικασίες που σχετίζονται με οικονομικές δραστηριότητες που συνδέονται με την Ταξινόμια («κατηγορία α»):
 - Το CapEx που επενδύεται στους ακόλουθους τομείς λαμβάνεται υπόψη στον αριθμητή του ΒΔΕ CapEx: Κτίρια, Εξοπλισμός, Μηχανήματα, άυλα περιουσιακά στοιχεία.
- β) CapEx που αποτελεί μέρος ενός σχεδίου για την αναβάθμιση μιας οικονομικής δραστηριότητας που είναι επιλέξιμη για την Ταξινόμια για να γίνει ευθυγραμμισμένη με την Ταξινόμια ή για την επέκταση μιας οικονομικής δραστηριότητας ευθυγραμμισμένης με την Ταξινόμια («κατηγορία β»):
 - Ο Όμιλος δεν διαθέτει CapEx για το 2023, σε αυτήν την κατηγορία
- γ) CapEx που σχετίζεται με την αγορά παραγωγής από οικονομικές δραστηριότητες που ευθυγραμμίζονται με την Ταξινόμια και μεμονωμένα μέτρα που επιτρέπουν σε ορισμένες δραστηριότητες-στόχους να καταστούν χαμηλές εκπομπές άνθρακα ή να οδηγήσουν σε μειώσεις ΑΘ («κατηγορία γ»):
 - Ο Όμιλος δεν διαθέτει CapEx για το 2023, σε αυτήν την κατηγορία

Το CapEx του Ομίλου συμφωνεί με τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Είναι το σύνολο των τύπων κίνησης (κόστος απόκτησης και παραγωγής):

- προσθήκες

- προσθήκες από συνενώσεις επιχειρήσεων

για άυλα περιουσιακά στοιχεία, περιουσιακά στοιχεία δικαιώματος χρήσης, ενσώματα πάγια στοιχεία και επενδύσεις σε ακίνητα.

Για τους υπολογισμούς CapEx και OpEx που σχετίζονται με οικονομικές δραστηριότητες ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμια, η διπλή καταμέτρηση αποφεύχθηκε. Προκειμένου να επιτευχθεί αυτό, μετρήθηκε μόνο μία φορά το CapEx (αλλά και το αντίστοιχο OpEx) των σχετιζόμενων με εκροές αγορών και των μεμονωμένων μέτρων που σχετίζονται με περιουσιακά στοιχεία ή διαδικασίες που αφορούν στις ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες. Σε αυτά περιλαμβάνονται τα κτίρια παραγωγής και τα γραφεία του Ομίλου, ο μηχανολογικός εξοπλισμός και τα οχήματα. Κάθε φορά που μια μεμονωμένη επένδυση θεωρείται ευθυγραμμισμένη με την Ταξινόμια, το σχετικό ποσοστό του CapEx δεν καταχωρείται και σε μια (μερικώς) ευθυγραμμισμένη με την Ταξινόμια οικονομική δραστηριότητα, για να αποφευχθεί η διπλή καταμέτρηση.

Ο ΒΔΕ των Λειτουργικών δαπανών (OpEx) όπως αναφέρεται στον Κανονισμό Ταξινόμιας της ΕΕ περιλαμβάνει δαπάνες μη επιλέξιμες για κεφαλαιοποίηση που παρουσιάζονται στην ενοποιημένη κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων, όπως δαπάνες για έρευνα και ανάπτυξη, μέτρα ανακαίνισης κτιρίων, βραχυπρόθεσμες μισθώσεις, συντήρηση και επισκευές και όλες τις άλλες άμεσες δαπάνες που προκύπτουν από τη συντήρηση περιουσιακών στοιχείων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού προκειμένου να διασφαλιστεί η λειτουργική ικανότητα περιουσιακών στοιχείων που είναι επιλέξιμα για την Ταξινόμια.

Ο ΒΔΕ των Λειτουργικών δαπανών (OpEx)

ορίζεται ως το κλάσμα με το ευθυγραμμισμένο με την Ταξινομία OpEx (αριθμητής) διαιρεμένο με το συνολικό μας OpEx (παρονομαστής).

Το συνολικό OpEx αποτελείται από άμεσες μη κεφαλαιοποιημένες δαπάνες που σχετίζονται με έρευνα και ανάπτυξη, μέτρα ανακαίνισης κτιρίων, βραχυπρόθεσμες μισθώσεις καθώς και όλες τις μορφές συντήρησης και επισκευής. Αυτό περιλαμβάνει:

- Δαπάνες έρευνας και ανάπτυξης που αναγνωρίστηκαν ως έξοδο κατά την

περίοδο αναφοράς στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μας.

- Δαπάνες συντήρησης και επισκευής, που πραγματοποιήθηκαν στις εγκαταστάσεις του Ομίλου.
- Τον όγκο των μη κεφαλαιοποιημένων μισθώσεων προσδιορίστηκε σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16 και περιλαμβάνει έξοδα για βραχυπρόθεσμες μισθώσεις και μισθώσεις χαμηλής αξίας, όπως φαίνεται στις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Βασικοί Δείκτες Επίδοσης ³	Κύκλος Εργασιών		CapEx		OpEx	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
σύνολο σε εκ. €	394,38	345,37	37,97	31,36	9,44	15,77
Ευθυγραμμισμένα με την Ταξινομία σε εκ. €	154,20	135,61	21,72	10,03	3,89	7,02
%	39,1	39,3	57,2	32,0	41,1	44,5
Επιλέξιμα για την Ταξινομία σε εκ. €	154,20	135,61	21,72	10,03	3,89	7,02
%	39,1	39,3	57,2	32,0	41,1	44,5
Μη επιλέξιμα για την Ταξινομία σε εκ. €	240,18	209,76	16,25	21,33	5,56	8,75
%	60,9	60,7	42,8	68,0	58,9	55,5

Αναλυτικές πληροφορίες

ΒΔΕ Κύκλου εργασιών - Ποσοτική ανάλυση του αριθμητή

Στον επόμενο πίνακα παρουσιάζεται η ποσοτική κατανομή του αριθμητή για τον ΒΔΕ του κύκλου εργασιών.

Ποσοτική ανάλυση / αριθμητής ΒΔΕ κύκλου εργασιών

	Τζίρος (σε εκατ. €)
Συμβάσεις πελατών	135,61
Άλλα έσοδα	0
Σύνολο	135,61

³ Τιμές για την Ευθυγραμμισμένη με την Ταξινομία δραστηριότητα (3.6 Παραγωγή άλλων τεχνολογιών χαμηλών ανθρακούχων εκπομπών) που συμβάλει ουσιαστικά στην **Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή**

ΒΔΕ Κεφαλαιουχικών Δαπανών (CapEx) – Ποσοτική ανάλυση σε συγκεντρωτικό επίπεδο οικονομικής δραστηριότητας

Το 2023, το CapEx που είναι ευθυγραμμισμένο με την Ταξινόμια σχετίζεται με τη δραστηριότητα 3.6. Στον επόμενο πίνακα, περιλαμβάνεται μια ανάλυση των ποσών που περιλαμβάνονται στον αριθμητή.

Ποσοτική κατανομή / αριθμητής ΒΔΕ CapEx

Δραστηριότητα	CapEx (σε εκατ. €)
Προσθήκες σε υλικά	9,66
Άυλα στοιχεία	0,04
Περιουσιακά στοιχεία δικαιώματος χρήσης	0,33
Σύνολο	10,03

Σχέδιο αναβάθμισης και επέκτασης

Οι εγκαταστάσεις του Ομίλου αναβαθμίζονται συνεχώς, ώστε να παραμένουν ασφαλείς και λειτουργικές, καλύπτοντας παράλληλα και τις ανάγκες του Ομίλου λόγω των

συνεχών επενδύσεων σε μηχανολογικό εξοπλισμό και φωτοβολταϊκά πάνελ.

ΒΔΕ Λειτουργικών δαπανών (OpEx) – Ποσοτική ανάλυση του αριθμητή

Ο επόμενος πίνακας δείχνει την κατανομή του αριθμητή του ΒΔΕ OpEx στα συστατικά του με βάση τον ορισμό του OpEx στον νόμο περί γνωστοποιήσεων που εκχωρήθηκε. Σημειώνεται ότι σε σχέση με το 2022 έχει συμπεριληφθεί και το κόστος μισθοδοσίας συντηρήσεων και επισκευών:

Ποσοτική κατανομή / αριθμητής ΒΔΕ OpEx

	OpEx (σε εκατ. €)
Κόστος E&A	1,07
Συντηρήσεις και επισκευές	2,99
Μισθοδοσία Σ&Ε	2,78
Μισθώσεις	0,18
Σύνολο	7,02

12.8.2 Ελάχιστες Διασφαλίσεις

Ο Όμιλος 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 συνολική προσέγγιση του Ομίλου, στα ανωτέρω θέματα, καθιστά τις Οικονομικές Δραστηριότητες ευθυγραμμισμένες με τον Κανονισμό της Ταξινόμιας, καθώς επιτυγχάνεται συμμόρφωση με τις απαιτήσεις των Ελάχιστων Διασφαλίσεων (ΕΔ) του Κανονισμού.

Οι οικονομικές δραστηριότητες του Ομίλου υλοποιούνται σε συμφωνία με:

- τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις Πολυεθνικές Επιχειρήσεις (κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις)
- τις κατευθυντήριες αρχές των Ηνωμένων Εθνών για τις επιχειρήσεις και τα ανθρώπινα δικαιώματα, συμπεριλαμβανομένων των αρχών και των δικαιωμάτων που ορίζονται στις οκτώ θεμελιώδεις συμβάσεις που προσδιορίζονται στη διακήρυξη της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για τις θεμελιώδεις αρχές και τα δικαιώματα στην εργασία
- τη Διεθνή Διακήρυξη των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων.

Ο στόχος των ΕΔ είναι η κάλυψη των

ακολουθών τεσσάρων θεματικών:

- Ανθρώπινα δικαιώματα (συμπεριλαμβανομένων των εργασιακών δικαιωμάτων και των δικαιωμάτων των καταναλωτών)
- Καταπολέμηση της Διαφθοράς και Δωροδοκία
- Φορολογία
- Θεμιτός ανταγωνισμός

Η προσέγγιση του Ομίλου, για την αξιολόγηση της συμμόρφωσης με τις ΕΔ, αποτελείται από δύο (2) στάδια. Η εφαρμογή κατάλληλων διαδικασιών για την πρόληψη των αρνητικών επιπτώσεων είναι το 1ο στάδιο και η παρακολούθηση των αποτελεσμάτων είναι το 2ο.

Ανθρώπινα Δικαιώματα (συμπεριλαμβανομένων των εργασιακών δικαιωμάτων και των δικαιωμάτων των καταναλωτών)

Ο Όμιλος έχει θεσπίσει Πολιτική Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, μέσω της οποίας δείχνει μηδενική ανοχή σε φαινόμενα παρενόχλησης στο χώρο εργασίας, σε κάθε μορφή διάκρισης λόγω φυλής, φύλου, θρησκείας, εθνικότητας, ηλικίας, αναπηρίας, προσανατολισμού κ.ά., σε φαινόμενα καταναγκαστικής και παιδικής εργασίας τόσο στις εταιρίες του Ομίλου όσο και στο σύνολο της εφοδιαστικής αλυσίδας. Επίσης, ο Όμιλος δεσμεύεται στην ενίσχυση των μηχανισμών και διαδικασιών για την πρόληψη και την αντιμετώπιση της βίας και της παρενόχλησης και έχει θέσει σε ισχύ την Πολιτική Πρόληψης και Καταπολέμησης Βίας και Παρενόχλησης στην Εργασία.

Φορολογία

Ο Όμιλος παράγει και διανέμει, μέσω των

επιχειρηματικών του δραστηριοτήτων και την επίτευξη υψηλών επιδόσεων, τόσο άμεσα όσο και έμμεσα, οικονομική αξία στο κοινωνικό σύνολο στο οποίο δραστηριοποιείται, δίνοντας ιδιαίτερη έμφαση:

- Στην ενίσχυση των οικονομιών των χωρών στις οποίες δραστηριοποιείται, μέσα από τις χρηματοροές που δημιουργεί προς τα ενδιαφερόμενα μέρη και συγκεκριμένα τις πληρωμές φόρων, τις πληρωμές στους προμηθευτές, τις καταβολές της μισθοδοσίας στους εργαζομένους, τα μερίσματα στους μετόχους και τις επενδύσεις στις τοπικές κοινωνίες.
- Στην κάλυψη των αναγκών των κοινωνιών που πλαισιώνουν τον Όμιλο και επηρεάζονται από τις δραστηριότητές του.
- Στη δημιουργία ευκαιριών απασχόλησης μέσω της άμεσης και έμμεσης δημιουργίας και διατήρησης θέσεων εργασίας.

Καταπολέμηση της Διαφθοράς και Δωροδοκία

Ο Όμιλος δεσμεύεται για μηδενική ανοχή σε θέματα διαφθοράς και δωροδοκίας. Προκειμένου να το πετύχει αυτό, έχει υιοθετήσει ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο αρχών και πολιτικών που διασφαλίζουν τη διαφάνεια και την υπεύθυνη λειτουργία, διενεργεί σε ετήσια βάση σχετικές ενημερώσεις και ελέγχους μέσω του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, έχει καθορίσει πειθαρχικά μέτρα και έχει συγκροτήσει την Επιτροπή Ελέγχου.

Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει και ακολουθεί ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο αρχών και πολιτικών που διασφαλίζουν τη διαφάνεια και την υπεύθυνη λειτουργία του. Προκειμένου να διασφαλίσει την αποφυγή

περιστατικών διαφθοράς και δωροδοκίας λειτουργεί προληπτικά, διενεργώντας σε ετήσια βάση σχετικές ενημερώσεις και ελέγχους μέσω του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Για την αποθάρρυνση της περίπτωσης συμμετοχής σε ανάλογο περιστατικό, έχουν καθοριστεί πειθαρχικά μέτρα.

Θεμιτός Ανταγωνισμός

Σταθερή δέσμευση του Ομίλου είναι να διεξάγει την επιχειρηματική του δραστηριότητα με ακεραιότητα, σύμφωνα με τα υψηλότερα πρότυπα ηθικής και εφαρμόζοντας τους ισχύοντες νόμους. Ο Κώδικας Ηθικής Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας καθορίζει τα πρότυπα συμπεριφοράς που απαιτούνται από τους εργαζόμενους με βασικές αρχές:

- Την επιχειρηματική ηθική
- Τον σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων
- Την ποικιλομορφία και ίση εκπροσώπηση
- Την τήρηση των νόμων και των κοινωνικών κανόνων
- Την ποιότητα των προϊόντων
- Την προώθηση θεμιτού και ελεύθερου ανταγωνισμού
- Την αποφυγή σύγκρουσης συμφερόντων
- Την ακρίβεια και πληρότητα οικονομικής πληροφόρησης
- Την προστασία των εταιρικών περιουσιακών στοιχείων
- Τη συνεργασία με τις δημόσιες αρχές νόμιμα και με διαφάνεια
- Τη διενέργεια όλων των συναλλαγών με εντιμότητα και την καταπολέμηση της διαφθοράς
- Την προστασία και εμπιστευτικότητα των πληροφοριών
- Τις καλές εργασιακές σχέσεις
- Την ασφάλεια, υγεία και προστασία του περιβάλλοντος
- Την κυκλική οικονομία και την κλιματική αλλαγή
- Την κοινωνική συνεισφορά

Παραρτήματα

Ποσοστό του **Κύκλου Εργασιών** από προϊόντα ή υπηρεσίες που συνδέονται με ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες

- δημοσιοποίηση που καλύπτει το έτος 2023

Οικονομικό Έτος 2023	Έτος			Κριτήρια σημαντικής συμβολής						Κριτήρια μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης									
	Κωδικός (2)	Κύκλος εργασιών σε εκ. ευρώ (3)	Ποσοστό του κύκλου εργασιών έτος 2023 (4)	Μεταβολή; της Κλιμακικής Αλλαγής (5)	Προσμετρού στην Κλιμακική Αλλαγή (6)	Νερό (7)	Ρύπανση (8)	Κυκλική Οικονομία (9)	Βιοοικολογία (10)	Μεταβολή; της Κλιμακικής Αλλαγής (11)	Προσμετρού στην Κλιμακική Αλλαγή (12)	Νερό (13)	Ρύπανση (14)	Κυκλική Οικονομία (15)	Βιοοικολογία (16)	Ειδικότες Διασφαλίσεις (17)	Ποσοστό του κύκλου εργασιών ευθυγραμμισμένο με (Α.1) ή επιλέξιμο (Α.2) για την ταξινόμια έτος 2022 (18)	Κατηγορία - Ευνοική δραστηριότητα (19)	Κατηγορία - Δραστηριότητα μετόβωσης (20)
Οικονομικές Δραστηριότητες (1)																			
Κείμενο		Νόμισμα	%	N, O, M/E-Π	N, O, M/E-Π	N, O, M/E-Π	N, O, M/E-Π	N, O, M/E-Π	N, O, M/E-Π	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	%	E	M

A. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

A.1 Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια)

Παραγωγή άλλων τεχνολογιών χαμηλών ανθρακούχων εκπομπών	CCA 3.6	135,61	39,3	O	N	O	O	O	O	N	A/A	N	N	N	N	N	39,1	E	
Κατασκευή πλαστικών ειδών συσκευασίας	CE 1.1			O	O	O	O	N	O	N	N	N	N	A/A	N	N	A/A	E	
Κύκλος εργασιών περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια) (A.1)		135,61	39,3		39,3					N	A/A	N	N	N	N	N	39,1		
Εκ των οποίων Ευνοικές Δραστηριότητες		135,61	39,3		39,3					N	A/A	N	N	N	N	N	39,1	E	
Εκ των οποίων Δραστηριότητες Μετόβωσης																			

A.2 Επιλέξιμες για την ταξινόμια αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες)

Δραστηριότητα																			
Κύκλος εργασιών επιλέξιμων για την ταξινόμια αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια) (A.2)																			
A. Κύκλος εργασιών επιλέξιμων για την ταξινόμια δραστηριοτήτων (A.1 + A.2)		135,61	39,3																

B. ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Κύκλος εργασιών μη επιλέξιμων για την ταξινόμια δραστηριοτήτων		209,76	60,7																
ΣΥΝΟΛΟ		345,37	100																

Ποσοστό των **Κεφαλαιουχικών Δαπανών** από προϊόντα ή υπηρεσίες που συνδέονται με ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες - δημοσιοποίηση που καλύπτει το έτος 2023

Οικονομικό Έτος 2023	Έτος		Κριτήρια σημαντικής συμβολής							Κριτήρια μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης									
	Κωδικός (2)	Κεφαλαιουχικές δαπάνες εκ.ε.ε.υπό (3)	Ποσοστό του κύκλου εργασιών έτους 2023 (4)	Μετριάσιμες της Κλιματικής Αλλαγής (5)	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή (6)	Νερό (7)	Ρύπανση (8)	Κοινωνική Οικονομία (9)	Βιοτοκιοκράτες (10)	Μετριάσιμες της Κλιματικής Αλλαγής (11)	Προσαρμογή στην Κλιματική Αλλαγή (12)	Νερό (13)	Ρύπανση (14)	Κοινωνική Οικονομία (15)	Βιοτοκιοκράτες (16)	Ελάσσονες διασφαλίσεις (17)	Ποσοστό του κύκλου εργασιών ευθυγραμμισμένο με (Α.1) ή επιλέξιμα (Α.2) για την ταξινόμια έτος 2022 (18)	Κατηγορία - Ενδεχόμενη δραστηριότητα (19)	Κατηγορία - Δραστηριότητα μετάβασης (20)
Οικονομικές Δραστηριότητες (1)	Κείμενο	Νόμισμα	%	N, O, M/E-Π	N, O, M/E-Π	N, O, M/E-Π	N, O, M/E-Π	N, O, M/E-Π	N, O, M/E-Π	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	%	Ε	Μ

A. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΠΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

A.1 Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια)

Παραγωγή άλλων τεχνολογιών χαμηλών ανθρακούχων εκπομπών	CCA 3.6	10,03	32,0	O	N	O	O	O	O	N	A/A	N	N	N	N	N	N	57,2	E
Κατασκευή πλαστικών ειδών συσκευασίας	CE 1.1	-	-	O	O	O	O	N	O	N	N	N	N	A/A	N	N	A/A	E	
Κεφαλαιουχικές δαπάνες περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια) (A.1)		10,03	32,0	32,0						N	N	N	N	N	N	N	57,2		
Εκ των οποίων Ευνοϊκές Δραστηριότητες		10,03	32,0	32,0						N	A/A	N	N	N	N	N	57,2	E	
Εκ των οποίων Δραστηριότητες Μετάβασης																			

A.2 Επιλέξιμες για την ταξινόμια αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες)

Δραστηριότητα																		
Κεφαλαιουχικές δαπάνες επιλέξιμων για την ταξινόμια αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια) (A.2)																		
A. Κεφαλαιουχικές δαπάνες επιλέξιμων για την ταξινόμια δραστηριοτήτων (A.1 + A.2)		10,03	32,0															

B. ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΠΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Κεφαλαιουχικές δαπάνες μη επιλέξιμων για την ταξινόμια δραστηριοτήτων		21,33	68,0															
ΣΥΝΟΛΟ		31,36	100															

Ποσοστό **Λειτουργικών Δαπανών** από προϊόντα ή υπηρεσίες που συνδέονται με ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες- δημοσιοποίηση που καλύπτει το έτος 2022

Οικονομικό Έτος 2023	Έτος		Κριτήρια σημαντικής συμβολής							Κριτήρια μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης									
	Κωδικός (2)	Λειτουργικές Δαπάνες σε εκ. ευρώ (3)	Ποσοστό του κεφαλου εργασιών έτος 2022 ± (4)	Μεταβολές της Καμπευτής Αλλαγής (5)	Προσαρμογή στην Καμπευτή Αλλαγή (6)	Νερό (7)	Ρύπανση (8)	Κυκλική Οικονομία (9)	Βιοποικιλότητα (10)	Μεταβολές της Καμπευτής Αλλαγής (11)	Προσαρμογή στην Καμπευτή Αλλαγή (12)	Νερό (13)	Ρύπανση (14)	Κυκλική Οικονομία (15)	Βιοποικιλότητα (16)	Εμάχους διασφάλισις (17)	Ποσοστό του κεφαλου εργασιών ευθυγραμμισμένο με (L1) ή επιλέξιμο (A.2) για την ταξινόμια, έτος 2022 (18)	Κατηγορία - Ευνοϊκή δραστηριότητα (19)	Κατηγορία - Δραστηριότητα μετάβασης (20)
Οικονομικές Δραστηριότητες (1)																			
Κείμενο		Νόμισμα	%	N, 0, M/E- Π	N, 0, M/E- Π	N, 0, M/E- Π	N, 0, M/E- Π	N, 0, M/E- Π	N, 0, M/E- Π	N/0	N/0	N/0	N/0	N/0	N/0	N/0	%	E	M

A. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

A.1 Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια)

Παραγωγή άλλων τεχνολογιών χαμηλών ανθρακούχων εκπομπών	CCA 3.6	7,02	44,5	0	N	0	0	0	0	N	A/A	N	N	N	N	N	41,1	E
Κατασκευή πλαστικών ειδών συσκευασίας	CE 1.1	-	-	0	0	0	0	N	0	N	N	N	N	A/A	N	N	A/A	E
Λειτουργικές δαπάνες περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια) (A.1)		7,02	44,5	44,5						N	A/A	N	N	N	N	N	41,1	
Εκ των οποίων Ευνοϊκές Δραστηριότητες		7,02	44,5	44,5						N	A/A	N	N	N	N	N	41,1	E
Εκ των οποίων Δραστηριότητες Μετάβασης																		

A.2 Επιλέξιμες για την ταξινόμια αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια δραστηριότητες)

Δραστηριότητα																		
Λειτουργικές δαπάνες επιλέξιμων για την ταξινόμια αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμων δραστηριοτήτων (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια) (A.2)																		
A. Λειτουργικές δαπάνες επιλέξιμων για την ταξινόμια δραστηριοτήτων (A.1 + A.2)		7,02	44,5															

B. ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Λειτουργικές δαπάνες μη επιλέξιμων για την ταξινόμια δραστηριοτήτων		8,75	55,5															
ΣΥΝΟΛΟ		15,77	100															

Ευρετήριο συντηρήσεων

ATHEX ESG	Οδηγός δημοσιοποίησης πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών
BRC (Brand Reputation Compliance)	Παγκόσμιο Πρότυπο για την Ασφάλεια των Τροφίμων
CDP	Διεθνής μη κερδοσκοπικός οργανισμός που βοηθά τις εταιρείες να δημοσιοποιήσουν τις περιβαλλοντικές τους επιπτώσεις
EcoVadis	Οργανισμός αξιολόγησης εταιρειών σε θέματα μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υπεύθυνης επιχειρηματικότητας
EPD (Environmental Product Declaration)	Περιβαλλοντική Δήλωση Προϊόντος

ESG (Environmental, Social and Governance)	Περιβάλλον, κοινωνία και εταιρική διακυβέρνηση
EuCertPlus	Πιστοποίηση που εστιάζει στην ιχνηλασιμότητα των πλαστικών υλικών και στην ποιότητα του ανακυκλωμένου περιεχομένου στο τελικό προϊόν
FDA (Food and Drug Administration)	Διεθνής οργανισμός υπεύθυνος για την προστασία και την προαγωγή της δημόσιας υγείας
GRI (Global Reporting Initiative)	Διεθνές πρότυπο δημοσιοποίησης πληροφοριών βιώσιμης ανάπτυξης. Στην παρούσα έκθεση ακολουθείται η επιλογή core.
IFS (International Food Standard)	Διεθνές πρότυπο πιστοποίησης ασφάλειας και ποιότητας τροφίμων
In the Loop	Πλατφόρμα αναβαθμιστικής ανακύκλωσης πλαστικών αποβλήτων
ISO (International Standardization Organization)	Διεθνής Οργανισμός Προτύπων
LCA (Life Cycle Assessment)	Μέθοδος ανάλυσης του κύκλου ζωής
Nasdaq ESG	Παγκόσμιος οδηγός αναφοράς για το περιβάλλον, την κοινωνική και διακυβέρνηση (ESG) για δημόσιες και ιδιωτικές εταιρείες
RecyClass	Πιστοποίηση ιχνηλασιμότητας ανακυκλωμένου περιεχομένου στα πλαστικά προϊόντα
SASB (Sustainability Accounting Standards Board)	Διεθνή πρότυπα δημοσιοποίησης πληροφοριών βιώσιμης ανάπτυξης
SBTi (Science Based Targets initiative)	Διεθνής πρωτοβουλία που παρέχει σαφώς καθορισμένη μεθοδολογία για τη μείωση των εκπομπών σύμφωνα με τους στόχους της Συμφωνίας του Παρισιού
SDGs (Sustainable Development Goals)	Στόχοι Βιώσιμης Ανάπτυξης των Ηνωμένων Εθνών
TCFD (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures)	Διεθνής πρωτοβουλία, η οποία αναπτύσσει συστάσεις για πιο αποτελεσματικές γνωστοποιήσεις που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή
tCO₂e	Εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου σε τόνους ισοδυνάμου CO ₂ .
TUV OK Recycled	Σχήμα πιστοποίησης που καθορίζει τις απαιτήσεις για τον υπολογισμό του ανακυκλωμένου περιεχομένου των πλαστικών προϊόντων

Ξάνθη, 22 Απριλίου 2024

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος και εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Το Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

**Κωνσταντίνος
Στ. Χαλιορής**

**Δημήτρης
Π. Μαλάμος**

**Βασίλειος
Σ. Ζαϊρόπουλος**

**Έκθεση
Ανεξάρτητου
Ορκωτού Ελεγκτή
Λογιστή**



ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «Πλαστικά Θράκης Εταιρεία Συμμετοχών Α.Ε.Ε.»

Έκθεση ελέγχου επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «Πλαστικά Θράκης Εταιρεία Συμμετοχών Α.Ε.Ε.» (Εταιρεία και Όμιλος), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, τις εταιρικές και ενοποιημένες 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 εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν ουσιώδεις πληροφορίες λογιστικής πολιτικής.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023, την εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις εταιρικές και ενοποιημένες ταμειακές τους 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 εταιρικών και ενοποιημένων 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 και τον Όμιλο, 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 και του Κανονισμού ΕΕ 537/2014, που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα. Έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με το Ν. 4449/2017, τον Κανονισμό ΕΕ 537/2014 και τις απαιτήσεις του Κώδικα ΣΔΠΔΕ.

Δηλώνουμε ότι οι μη ελεγκτικές μας υπηρεσίες προς την Εταιρεία και τις θυγατρικές της παρασχέθηκαν σύμφωνα με τους προαναφερόμενους όρους της ισχύουσας νομοθεσίας και ότι δεν

ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία, Τ: +30 210 6874400, www.pwc.gr

Αθήνα: Λεωφ. Κηφισίας 260 & Λεωφ. Κηφισίας 270, 152 32 Χαλάνδρι | Τ: +30 210 6874400

Θεσσαλονίκη: Αγίας Αναστασίας & Λαέρτου, 55535 Πυλαία | Τ: +30 2310 488880

Ιωάννινα: Πλατεία Πάργης 2, 1ος όροφος, 45332 | Τ: +30 2651 313376

Πάτρα: 28ης Οκτωβρίου 2Α & Όθωνος Αμαλίας 11, 26223 | Τ: +30 2616 009208

έχουμε παράσχει μη ελεγκτικές υπηρεσίες οι οποίες απαγορεύονται από το άρθρο 5 παρ.(1) του Κανονισμού ΕΕ 537/2014.

Οι μη ελεγκτικές υπηρεσίες που έχουμε παράσχει στην Εταιρεία και στις θυγατρικές της, κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023 γνωστοποιούνται στη Σημείωση 3.30 των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Κύρια θέματα ελέγχου

Τα κύρια θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Κύρια θέματα ελέγχου

Πως αντιμετωπίστηκαν τα κύρια θέματα ελέγχου στον έλεγχό μας

Προβλέψεις για παροχές προσωπικού (Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις)

Στην ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης περιλαμβάνεται ποσό €9,5 εκατ. που αφορά καθαρό όφελος από χρηματοδοτούμενα προγράμματα καθορισμένων παροχών θυγατρικών εξωτερικού, κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023.

Οι μελλοντικές παροχές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία μετά την αφαίρεση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων των χρηματοδοτούμενων προγραμμάτων. Η παρούσα αξία των υποχρεώσεων για παροχές προσωπικού μετά την έξοδο από την υπηρεσία, εξαρτάται από ορισμένους παράγοντες που καθορίζονται βάσει αναλογιστικής μελέτης, η οποία εκπονείται από ανεξάρτητο αναλογιστή, μέσω της χρήσης σημαντικών παραδοχών.

Οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για τον προσδιορισμό του καθαρού κόστους για παροχές προσωπικού μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων το προεξοφλητικό επιτόκιο, τον πληθωρισμό, και τη μέση ετήσια αύξηση μισθών. Οποιοσδήποτε αλλαγές στις παραδοχές ασκούν σημαντική επίδραση στη λογιστική αποτίμηση των υποχρεώσεων για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία καθιστώντας το κονδύλι αυτό ευμετάβλητο, αφού επηρεάζεται σε μεγάλο βαθμό και από τη μεταβολή της εύλογης αξίας

- Αξιολογήσαμε την εφαρμοζόμενη πολιτική για τη λογιστική των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών.
- Διερευνήσαμε το θέμα αυτό με τη διοίκηση του Ομίλου αναλυτικά προκειμένου να αξιολογήσουμε τις παραδοχές που υιοθετήθηκαν και τα δεδομένα που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό της πρόβλεψης.
- Διενεργήσαμε λεπτομερή εξέταση και αξιολόγηση της αναλογιστικής μελέτης που καταρτίστηκε για το σχηματισμό της πρόβλεψης, προκειμένου να εκτιμήσουμε αν είναι σύμφωνη με τα ΔΠΧΑ, με έμφαση στο εύλογο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν. Αξιολογήσαμε με κριτικό πνεύμα τη μέθοδο που εφαρμόστηκε και τις παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν, όπως και τις υποθέσεις και τις πηγές πληροφόρησης που καθόρισε η διοίκηση και χρησιμοποιήθηκαν από τον αναλογιστή, τη συνοχή και τη συνέπειά τους σε σύγκριση με το προηγούμενο έτος και συγκρίναμε αυτές τις παραδοχές με σχετικές παρατηρήσιμες πληροφορίες της αγοράς.
- Συμφωνήσαμε την πρόβλεψη για παροχές προσωπικού και το σχετικό κόστος όπως απεικονίζονται στις ενοποιημένες

των περιουσιακών στοιχείων των χρηματοδοτούμενων προγραμμάτων.

Επικεντρωθήκαμε σε αυτό το κονδύλι λόγω της σημαντικής αξίας του στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και λόγω των εκτιμήσεων και παραδοχών που χρησιμοποίησε η διοίκηση. Αναλυτικές πληροφορίες σχετικά αναφέρονται στις Σημειώσεις 2.18 και 3.21 «Συνταξιοδοτικές Υποχρεώσεις» των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου.

Εκτίμηση Απομείωσης υπεραξίας (Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις)

Στην ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^η Δεκεμβρίου 2023, ο Όμιλος εμφανίζει υπεραξία ύψους €9,7 εκατ., όπως αναλύεται στη σημ. 3.13 «Άυλα περιουσιακά στοιχεία» των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Μετά την αρχική αναγνώριση, ο Όμιλος επιμετρά την υπεραξία, στο κόστος κτήσης μείον σωρευμένες ζημιές απομείωσης.

Η υπεραξία κατανέμεται στις μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών και ο έλεγχος απομείωσης πραγματοποιείται ετησίως ή συχνότερα εφόσον υπάρχουν ενδείξεις ενδεχόμενης απομείωσης της λογιστικής αξίας της υπεραξίας σε σχέση με την ανακτήσιμη αξία αυτής, σύμφωνα με τα οριζόμενα από το ΔΛΠ 36. Η απομείωση αναγνωρίζεται απευθείας ως έξοδο στην ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων και δεν αντιστρέφεται μεταγενέστερα.

Η διοίκηση προσδιορίζει την ανακτήσιμη αξία των μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της αξίας χρήσης και της εύλογης αξίας της, μείον το κόστος εκποίησης. Ο υπολογισμός της αξίας χρήσης κάθε μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών πραγματοποιείται από ανεξάρτητο εκτιμητή και απαιτεί εκτίμηση από την πλευρά της διοίκησης σχετικά με τις παραδοχές για τα μελλοντικά αποτελέσματα των ως άνω μονάδων

οικονομικές καταστάσεις με την αναλογιστική μελέτη.

- Διαπιστώσαμε ότι οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν κυμαίνονταν εντός εύλογου εύρους και επιβεβαιώσαμε την ορθότητα των σχετικών γνωστοποιήσεων στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.
- Επιβεβαιώσαμε ότι οι σχετικές γνωστοποιήσεις στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι επαρκείς.

Με βάση τις εργασίες μας, δεν προέκυψαν εξαιρέσεις αναφορικά με τη λογικότητα των παραδοχών.

Αξιολογήσαμε τη συνολική διαδικασία ελέγχου απομείωσης που πραγματοποίησε η διοίκηση, συμπεριλαμβανομένης και της διαδικασίας επισκόπησης και έγκρισης των μοντέλων υπολογισμού της αξίας χρήσης.

Διενεργήσαμε ελεγκτικές διαδικασίες προκειμένου να επιβεβαιώσουμε ότι ο έλεγχος απομείωσης της υπεραξίας πραγματοποιήθηκε με βάση τις γενικότερα αποδεκτές μεθόδους και ότι βασίστηκε σε λογικές παραδοχές. Σε συνεργασία με στελέχη μας που εξειδικεύονται στις αποτιμήσεις διενεργήσαμε τις ακόλουθες ελεγκτικές διαδικασίες :

- Εξετάσαμε τις βασικές παραδοχές του Ομίλου, όπως το ρυθμό ανάπτυξης των μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών στο διηνεκές, τις προβλεπόμενες ποσότητες και τιμές πωλήσεων και τα περιθώρια μικτού κέρδους τους που χρησιμοποιήθηκαν στις μελλοντικές ταμειακές ροές, συγκρίνοντας τα με τις τάσεις των κατά τόπους αγορών και με τις παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν σε προηγούμενα χρόνια.
- Αξιολογήσαμε τις προβλέψεις που χρησιμοποιήθηκαν για τις μελλοντικές ταμειακές ροές της διοίκησης, μέσω της σύγκρισης πραγματικής απόδοσης, σε σχέση με προηγούμενες προβλέψεις.

δημιουργίας ταμειακών ροών, όπως ο ρυθμός ανάπτυξης τους στο διηνεκές, οι προβλέψεις σχετικά με τις μελλοντικές ποσότητες και τιμές πωλήσεών τους, το μικτό περιθώριο κέρδους τους και τα επιτόκια προεξόφλησης. Οι παραδοχές αυτές ποικίλουν λόγω των διαφορετικών συνθηκών της αγοράς στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

Επικεντρωθήκαμε σε αυτή την περιοχή τόσο λόγω της σημαντικής αξίας του κονδυλίου στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, όσο και λόγω των εκτιμήσεων και παραδοχών που χρησιμοποίησε η διοίκηση στο πλαίσιο του ελέγχου απομείωσης που διενεργήθηκε για την υπεραξία.

Αναλυτικότερες πληροφορίες σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης της υπεραξίας αναφέρονται στις σημειώσεις 2.3.1.3 «Εκτίμηση απομείωσης υπεραξίας», 2.6.1 «Υπεραξία» και 3.13 «Άυλα περιουσιακά στοιχεία» των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου.

Με βάση τον έλεγχο απομείωσης που διενεργήθηκε από τη διοίκηση, δεν προέκυψε ανάγκη αναγνώρισης ζημίας από απομείωση υπεραξίας για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023.

- Διαπιστώσαμε ότι το προεξοφλητικό επιτόκιο κυμάνθηκε εντός αποδεκτού εύρους, αξιολογώντας το κόστος κεφαλαίου και κόστος δανεισμού, ανά μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών, και συγκρίνοντας τα επιτόκια προεξόφλησης με δεδομένα του κλάδου και της αγοράς.
- Εξετάσαμε την αριθμητική ακρίβεια των μοντέλων ταμειακών ροών και συμφωνήσαμε τα σχετικά στοιχεία με τα επενδυτικά πλάνα. Αξιολογήσαμε την επίδραση, στην αξία χρήσης των μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών, μιας ενδεχόμενης μεταβολής των κύριων παραδοχών, όπως ο ρυθμός ανάπτυξης, τα προεξοφλητικά επιτόκια, ο όγκος και οι τιμές πωλήσεων και τα μικτά περιθώρια κέρδους και διαπιστώσαμε ότι το περιθώριο μεταξύ λογιστικής και ανακτήσιμης αξίας ήταν επαρκές.

Με βάση τις διαδικασίες που διενεργήσαμε, δεν εντοπίσαμε εξαιρέσεις αναφορικά με τον έλεγχο απομείωσης και θεωρούμε ότι οι παραδοχές και εκτιμήσεις της διοίκησης βρίσκονταν εντός λογικού εύρους. Επιπλέον, επιβεβαιώσαμε την ορθότητα των σχετικών γνωστοποιήσεων στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Άλλες Πληροφορίες

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνα για τις Άλλες Πληροφορίες. Οι Άλλες Πληροφορίες, που περιέχονται στην προβλεπόμενη από το Ν. 3556/2007 Ετήσια Οικονομική Έκθεση, είναι οι Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου (αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών), τις οποίες λάβαμε πριν από την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελεγκτή.

Η γνώμη μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις Άλλες Πληροφορίες και, εκτός των όσων ρητά αναφέρουμε στο παρόν τμήμα της Έκθεσής μας δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου ή άλλης διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων 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 εταιρικές και ενοποιημένες 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, και ότι έχει συνταχθεί η προβλεπόμενη από το άρθρο 152 του Ν. 4548/2018 Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης.

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

- Τα πληροφοριακά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023 αντιστοιχούν στις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις,
- Η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150, 151, 153 και 154 του Ν. 4548/2018,
- Η Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που αναφέρονται στις περιπτώσεις γ' και δ' της παραγράφου 1 του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018.

Επιπλέον με βάση τη γνώση και κατανόηση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την Εταιρεία και τον Όμιλο «Πλαστικά Θράκης Εταιρεία Συμμετοχών Α.Ε.Ε.» και το περιβάλλον τους, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε εάν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου και στις Άλλες Πληροφορίες τις οποίες λάβαμε πριν από την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης ελεγκτή. Δεν έχουμε να αναφέρουμε τίποτα σχετικά με το θέμα αυτό.

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων 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 εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τις δραστηριότητές τους, 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 και τον Όμιλο ή να διακόψει τις δραστηριότητές τους 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 και του Ομίλου.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες 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 εταιρικές και ενοποιημένες 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 εταιρικές και ενοποιημένες 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 και του Ομίλου.
- 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 και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων 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 και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Συγκεντρώνουμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

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.

Επιπλέον, δηλώνουμε προς τους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση ότι έχουμε συμμορφωθεί με τις σχετικές απαιτήσεις δεοντολογίας περί ανεξαρτησίας και γνωστοποιούμε προς αυτούς όλες τις σχέσεις και άλλα θέματα που μπορεί εύλογα να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την ανεξαρτησία μας και τα σχετικά μέτρα προστασίας, όπου συντρέχει περίπτωση.

Από τα θέματα που γνωστοποιήθηκαν στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, καθορίζουμε τα θέματα εκείνα που ήταν εξέχουσας σημασίας για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως και ως εκ τούτου αποτελούν τα κύρια θέματα ελέγχου. Περιγράφουμε τα θέματα αυτά στην έκθεση ελεγκτή.

Έκθεση επί άλλων νομικών και κανονιστικών απαιτήσεων

1. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

Η γνώμη μας επί των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με την προβλεπόμενη από το άρθρο 11 του Κανονισμού ΕΕ 537/2014 Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

2. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 12 Μαΐου 2010 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί, καλύπτοντας μια συνολική περίοδο ελέγχου 14 ετών, με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

3. Κανονισμός Λειτουργίας

«Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020».

4. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας «Πλαστικά Θράκης Εταιρεία Συμμετοχών Α.Ε.Ε.» (εφεξής “Εταιρεία και Όμιλος”), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής “Κανονισμός ESEF”), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023, σε μορφή XHTML (213800J1QD8BIB2ICW19-2023-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800J1QD8BIB2ICW19-2023-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών (Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων).

Κανονιστικό πλαίσιο

Τα ψηφιακά αρχεία του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζονται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10^{ης} Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής “Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF”).

Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες απαιτήσεις:

- Όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.
- Όσον αφορά τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών, καθώς επίσης και η χρηματοοικονομική πληροφόρηση που περιλαμβάνεται στις λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες, θα πρέπει να επισημαίνεται με ετικέτες XBRL (XBRL ‘tags’ και ‘block tag’), σύμφωνα με την Ταξινόμια του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινόμιας, παρατίθενται στα Ρυθμιστικά Τεχνικά Πρότυπα (Regulatory Technical Standards) του ESEF.

Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των ψηφιακών αρχείων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που φεύγει είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι ο σχεδιασμός και η διενέργεια αυτής της εργασίας διασφάλισης, σύμφωνα με την υπ’ αρ. 214/4/11.02.2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και τις “Κατευθυντήριες οδηγίες σε σχέση με την εργασία και την έκθεση διασφάλισης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα”, όπως εκδόθηκαν από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών την 14/02/2022 (εφεξής “Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF”), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ESEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και επιπλέον έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές υποχρεώσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014.

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, “Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης”. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του κανονισμού ESEF.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023, σε μορφή αρχείου XHTML (213800J1QD8BIB2ICW19-2023-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800J1QD8BIB2ICW19-2023-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

23 Απριλίου 2024

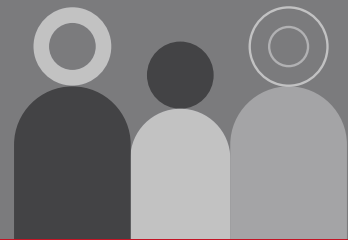
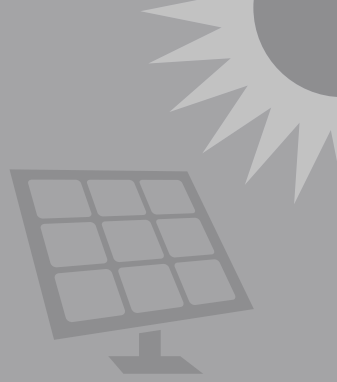
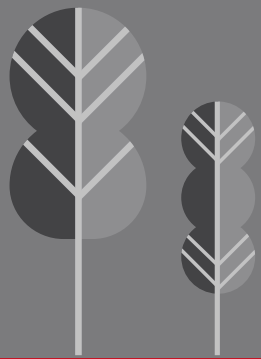
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΠράιςγουωτερχαουςΚούπτερς
Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία
Λεωφόρος Κηφισίας 260,
152 32, Χαλάνδρι
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 113

Σωκράτης Λεπτός Μπούρτζη
ΑΜ ΣΟΕΛ 41541





 **ΟΜΙΛΟΣ
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ**

23

**ΕΤΗΣΙΕΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΧΡΗΣΕΩΣ
01.01.2023 – 31.12.2023**

www.thracegroup.gr

 **ΟΜΙΛΟΣ
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ**

IV. ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ (ΑΤΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ	208
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	210
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Όμιλος	211
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Εταιρεία	212
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΩΝ	213

Περιεχόμενα Σημειώσεων

1. Πληροφορίες για τον Όμιλο	214
2. Πλαίσιο Κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και Βασικές Λογιστικές Αρχές	216
2.1 Βάση Παρουσίασης	216
2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες	217
2.3 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης του Ομίλου	220
2.4 Βάση Ενοποίησης	223
2.5 Ενσώματα Πάγια Στοιχεία	225
2.6 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	226
2.7 Μη κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση	227
2.8 Απομειώσεις μη Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων	227
2.9 Αποθέματα	228
2.10 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων	228
2.11 Συναλλαγματικές μετατροπές	228
2.12 Απόκτηση Ιδίων Μετοχών	229
2.13 Μερίσματα	229
2.14 Έσοδα	229
2.15 Έξοδα	231
2.16 Μισθώσεις	231
2.17 Φόρος Εισοδήματος	232
2.18 Παροχές προσωπικού	233
2.19 Προβλέψεις	235
2.20 Χρηματοοικονομικά στοιχεία	235
2.21 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	237
2.22 Προμηθευτές και Λοιποί Πιστωτές	238
2.23 Ίδια Κεφάλαια	238

3. Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων	239
3.1 Εξέλιξη και Επιδόσεις του Ομίλου	239
3.2 Πληροφόρηση κατά τομέα	241
3.3 Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα	246
3.4 Λοιπά Κέρδη / Ζημιές	246
3.5 Ανάλυση Δαπανών (Παραγωγής-Διοίκησης-Διάθεσης-Έρευνας και Ανάπτυξης)	247
3.6 Δαπάνες Μισθοδοσίας	248
3.7 Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα	249
3.8 Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	250
3.9 Κέρδη ανά μετοχή (Ενοποιημένα)	250
3.10 Φόρος Εισοδήματος	251
3.11 Ενσώματα Πάγια Στοιχεία	254
3.12 Μισθώσεις	258
3.13 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	262
3.14 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	266
3.15 Αποθέματα	266
3.16 Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	267
3.17 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	270
3.18 Μετοχικό Κεφάλαιο και Υπέρ το Άρτιο Αποθεματικό	271
3.19 Αποθεματικά	271
3.20 Δανεισμός	272
3.21 Συνταξιοδοτικές υποχρεώσεις	273
3.22 Αναβαλλόμενοι Φόροι	278
3.23 Προμηθευτές & Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	280
3.24 Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα	281
3.25 Μέρισμα	281
3.26 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη	283
3.27 Αμοιβές Δ.Σ.	286
3.28 Συμμετοχές	286
3.29 Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις	289
3.30 Αμοιβές ελεγκτικών εταιρειών	289
3.31 Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι	290
3.32 Σημαντικά γεγονότα	298
3.33 Σημαντικά Γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας Ισολογισμού	312

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Κύκλος εργασιών	345.373	394.382	5.600	5.658
Κόστος πωλήσεων	(268.304)	(310.119)	(5.173)	(5.376)
Μικτό κέρδος / (ζημία) - συνεχιζόμενες δραστηριότητες	77.069	84.263	427	282
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	3.3 4.065	2.766	339	238
Έξοδα διάθεσης	3.5 (38.835)	(39.693)	-	-
Έξοδα διοίκησης	3.5 (17.263)	(16.966)	(1.223)	(1.160)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	3.5 (2.506)	(2.295)	-	-
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	3.7 (1.860)	(1.577)	(19)	(6)
Λοιπά κέρδη / (ζημιές)	3.4 (7)	909	(39)	(2)
Λειτουργικό κέρδος / (ζημία) προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων - συνεχιζόμενες δραστηριότητες	20.663	27.407	(515)	(648)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	3.8 3.052	6.553	894	-
Χρηματοοικονομικά έξοδα	3.8 (4.710)	(4.417)	(44)	(55)
Έσοδα από μερίσματα	-	-	12.029	13.478
Κέρδη / (ζημιές) από εταιρείες που ενοποιούνται με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης	3.28 2.331	2.525	-	-
Κέρδη / (ζημιές), προ φόρων - συνεχιζόμενες δραστηριότητες	21.336	32.068	12.364	12.775
Φόροι	3.10 (3.010)	(5.798)	(1.294)	(1.604)
Κέρδη / (ζημιές), μετά από φόρους (Α) συνεχιζόμενες δραστηριότητες	18.326	26.270	11.070	11.171
Κέρδη / (ζημιές), μετά από φόρους (Α) διακοπτ.δραστηριότητες	-	(35)	-	-
Κέρδη / (ζημιές), μετά από φόρους (Α)	18.326	26.235	11.070	11.171
Λοιπά Συνολικά Έσοδα / (Ζημιές)				
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων				
Σ/Δ μετατροπής Ισολογισμών σε Ξ.Ν.	1.041	(4.791)	-	-
Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων				
Αναλογιστικό κέρδος / (ζημία)	1.345	6.745	(3)	11
Λοιπά συνολικά έσοδα / (ζημιές) μετά από φόρους (Β) συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων	2.386	1.954	(3)	11
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων				
Σ/Δ μετατροπής Ισολογισμών σε Ξ.Ν.	(14)	311	-	-
Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων				
Αναλογιστικό κέρδος / (ζημία)	-	-	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα / (ζημιές) μετά από φόρους (Β) διακοπτόμενων δραστηριοτήτων	(14)	311	-	-
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων				
Σ/Δ μετατροπής Ισολογισμών σε Ξ.Ν.	1.027	(4.480)	-	-
Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων				
Αναλογιστικό κέρδος / (ζημία)	1.345	6.745	(3)	11
Λοιπά συνολικά έσοδα / (ζημιές) μετά από φόρους (Β)	2.372	2.265	(3)	11
Συγκεντρ.συνολ.έσοδα / (ζημιές) μετά από φόρους (Α) + (Β) συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων	20.712	28.224	11.067	11.182
Συγκεντρ.συνολ.έσοδα / (ζημιές) μετά από φόρους (Α) + (Β) διακοπτόμενων δραστηριοτήτων	(14)	276	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (ζημιές) μετά από φόρους (Α) + (Β)	20.698	28.500	11.067	11.182

Οι συνοδευτικές σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 214-314 αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός και αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ (συνέχεια)

	Όμιλος		Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Συνεχιζόμενες δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημιές), μετά από φόρους				
<u>Αποδοτέα σε:</u>				
Ιδιοκτήτες μητρικής	17.767	25.777	-	-
Δικαιώματα Μειοψηφίας	559	493	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (ζημιές) μετά από φόρους				
<u>Αποδοτέα σε:</u>				
Ιδιοκτήτες Μητρικής	20.161	27.720	-	-
Δικαιώματα Μειοψηφίας	551	504	-	-
Διακοπτόμενες δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημιές), μετά από φόρους				
<u>Αποδοτέα σε:</u>				
Ιδιοκτήτες μητρικής	-	(35)	-	-
Δικαιώματα Μειοψηφίας	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (ζημιές) μετά από φόρους				
<u>Αποδοτέα σε:</u>				
Ιδιοκτήτες Μητρικής	(14)	276	-	-
Δικαιώματα Μειοψηφίας	-	-	-	-
Σύνολο δραστηριοτήτων				
Κέρδη / (ζημιές), μετά από φόρους				
<u>Αποδοτέα σε:</u>				
Ιδιοκτήτες μητρικής	17.767	25.742	-	-
Δικαιώματα Μειοψηφίας	559	493	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα / (ζημιές) μετά από φόρους				
<u>Αποδοτέα σε:</u>				
Ιδιοκτήτες μητρικής	20.147	27.996	-	-
Δικαιώματα Μειοψηφίας	551	504	-	-
Κέρδη / (ζημιές) κατανεμόμενα στους μετόχους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες ανά μετοχή				
Αριθμός μετοχών	42.974	43.067		
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή	3.9	0,4134	0,5985	
Κέρδη / (ζημιές) κατανεμόμενα στους μετόχους από διακοπτόμενες δραστηριότητες ανά μετοχή				
Αριθμός μετοχών	42.974	43.067		
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή	3.9	0,0000	(0,0008)	
Κέρδη / (ζημιές) κατανεμόμενα στους μετόχους από συνολικές δραστηριότητες ανά μετοχή				
Αριθμός μετοχών	42.974	43.067		
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή	3.9	0,4134	0,5977	

Οι συνοδευτικές σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 214-314 αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός και αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό					
Ενσώματα πάγια στοιχεία	3.11	177.670	169.218	230	302
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	3.12	3.154	2.521	332	222
Επενδύσεις σε ακίνητα		113	113	-	-
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	3.13	10.316	10.357	87	148
Συμμετοχές σε θυγατρικές	3.28	-	-	73.858	73.858
Συμμετοχές σε κοινοπραξίες	3.28	20.475	19.921	3.819	3.819
Καθαρό όφελος από χρηματοδοτούμενα προγράμματα καθορισμένων παροχών	3.21	9.533	7.169	-	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	3.14	138	132	42	39
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	3.22	326	357	126	119
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		221.725	209.788	78.494	78.507
Κυκλοφορούν Ενεργητικό					
Αποθέματα	3.15	72.003	76.415	-	-
Φόρος εισοδήματος προκαταβληθείς		956	1.984	866	25
Πελάτες	3.16	62.179	64.769	511	55
Λοιπές απαιτήσεις	3.16	21.523	11.945	3.190	4.105
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα	3.24	77	284	-	-
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	3.17	27.801	39.610	242	1.427
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		184.539	195.007	4.809	5.612
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		406.264	404.795	83.303	84.119
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	3.18	28.869	28.869	28.869	28.869
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	3.19	21.524	21.524	21.644	21.644
Λοιπά αποθεματικά	3.19	23.053	20.992	12.613	12.291
Αποτελέσματα εις νέον		199.204	192.355	17.232	18.024
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων αποδοτέα στους μετόχους της μητρικής εταιρείας		272.650	263.740	80.358	80.828
Δικαιώματα μειοψηφίας		4.404	4.121	-	-
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		277.054	267.861	80.358	80.828
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα δάνεια	3.20	27.790	31.641	-	-
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	3.12	1.885	1.470	179	76
Προβλέψεις για παροχές προσωπικού	3.21	1.658	1.385	99	79
Λοιπές προβλέψεις		-	-	279	283
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	3.22	7.910	9.660	-	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		518	174	1	1
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		39.761	44.330	558	439
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	3.20	26.555	26.989	-	1.022
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	3.12	1.140	967	143	147
Φόρος εισοδήματος		1.914	1.048	615	56
Προμηθευτές	3.23	38.462	40.630	364	295
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.23	21.378	22.970	1.265	1.332
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		89.449	92.604	2.387	2.852
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		129.210	136.934	2.945	3.291
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		406.264	404.795	83.303	84.119

Οι συνοδευτικές σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 214-314 αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός και αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Όμιλος

Αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής Εταιρείας

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικό ιδίων μετοχών	Αποθεματικό συναλ/κών διαφορών από μετατροπή θυγατρικών	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα την 01/01/2022	28.869	21.524	33.286	(2.291)	(7.499)	174.631	248.520	3.730	252.250
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου	-	-	-	-	-	25.742	25.742	493	26.235
Λοιπά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	-	(4.480)	6.737	2.257	8	2.265
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	-	-	1.834	-	-	(1.834)	-	-	-
Μερίσματα	-	-	-	-	-	(11.750)	(11.750)	(113)	(11.863)
Μεταφορές	-	-	1.162	-	-	(1.162)	-	-	-
Λοιπές μεταβολές	-	-	-	-	-	(9)	(9)	3	(6)
Αγορά ιδίων μετοχών	-	-	-	(1.020)	-	-	(1.020)	-	(1.020)
Μεταβολές περιόδου	-	-	2.996	(1.020)	(4.480)	17.724	15.220	391	15.611
Υπόλοιπα την 31/12/2022	28.869	21.524	36.282	(3.311)	(11.979)	192.355	263.740	4.121	267.861
Υπόλοιπα την 01/01/2023	28.869	21.524	36.282	(3.311)	(11.979)	192.355	263.740	4.121	267.861
Κέρδη/(ζημίες) περιόδου	-	-	-	-	-	17.767	17.767	559	18.326
Λοιπά συνολικά έσοδα	-	-	-	-	1.035	1.345	2.380	(8)	2.372
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	-	-	957	-	-	(957)	-	-	-
Μερίσματα	-	-	-	-	-	(11.300)	(11.300)	(268)	(11.568)
Μεταφορές	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Λοιπές μεταβολές	-	-	306	-	-	(6)	300	-	300
Αγορά ιδίων μετοχών	-	-	-	(237)	-	-	(237)	-	(237)
Μεταβολές περιόδου	-	-	1.263	(237)	1.035	6.849	8.910	283	9.193
Υπόλοιπα την 31/12/2023	28.869	21.524	37.545	(3.548)	(10.944)	199.204	272.650	4.404	277.054

Οι συνοδευτικές σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 214-314 αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός και αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (συνέχεια)

Εταιρεία

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικό ιδίων μετοχών	Αποθεματικό συναλ/κών διαφορών από μετατροπή θυγατρικών	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα την 01/01/2022	28.869	21.644	14.880	(2.291)	16	19.297	82.415
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου	-	-	-	-	-	11.171	11.171
Λοιπά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	-	-	11	11
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	-	-	706	-	-	(706)	-
Μερίσματα	-	-	-	-	-	(11.750)	(11.750)
Λοιπές μεταβολές	-	-	-	-	-	1	1
Αγορά ιδίων μετοχών	-	-	-	(1.020)	-	-	(1.020)
Μεταβολές περιόδου	-	-	706	(1.020)	-	(1.273)	(1.587)
Υπόλοιπα την 31/12/2022	28.869	21.644	15.586	(3.311)	16	18.024	80.828
Υπόλοιπα την 01/01/2023	28.869	21.644	15.586	(3311)	16	18.024	80.828
Κέρδη/(ζημίες) περιόδου	-	-	-	-	-	11.070	11.070
Λοιπά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	-	-	(3)	(3)
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού	-	-	559	-	-	(559)	-
Μερίσματα	-	-	-	-	-	(11.300)	(11.300)
Λοιπές μεταβολές	-	-	-	-	-	-	-
Αγορά ιδίων μετοχών	-	-	-	(237)	-	-	(237)
Μεταβολές περιόδου	-	-	559	(237)	-	(792)	(470)
Υπόλοιπα την 31/12/2023	28.869	21.644	16.145	(3.548)	16	17.232	80.358

Οι συνοδευτικές σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 214-314 αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός και αν αναφέρεται διαφορετικά

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Όμιλος		Εταιρεία	
	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2023	1/1 - 31/12/2022
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες				
Κέρδη, προ φόρων και δικαιωμάτων μειοψηφίας από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	21.336	32.068	12.364	12.775
Κέρδη, προ φόρων και δικαιωμάτων μειοψηφίας από διακοπτόμενες δραστηριότητες	-	(16)	-	-
<i>Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:</i>				
Αποσβέσεις	23.354	20.853	252	309
Προβλέψεις	(686)	(1.262)	48	(111)
Επιδοτήσεις	(182)	(71)	-	-
Συναλλαγματικές Διαφορές	155	(709)	10	10
(Κέρδη) / ζημίες από εκποίηση παγίων	(67)	(41)	-	(8)
Έσοδα απο μερίσματα	-	-	(12.029)	(13.478)
Απομειώσεις Παγίων	28	-	-	-
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή (έσοδα) / έξοδα	1.658	(2.136)	(850)	55
(Κέρδη) / ζημίες από εταιρείες που ενοποιούνται με την μέθοδο της Κ.Θ	(2.331)	(2.525)	-	-
Λειτουργικά κέρδη προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης	43.265	46.161	(205)	(448)
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων	7.132	(1.431)	1.320	241
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων	4.161	(5.590)	-	-
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών-φόρων)	(3.534)	(19.359)	(180)	(920)
Χρηματικά διαθέσιμα από λειτουργικές δραστηριότητες	51.024	19.781	935	(1.127)
Πληρωθέντες τόκοι	(2.917)	(1.790)	(23)	(41)
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	1.422	4.250	883	(11)
Φόροι πληρωθέντες	(2.931)	(9.218)	(496)	(1)
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	46.598	13.023	1.299	(1.180)
Επενδυτικές Δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκποιήσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	170	110	-	10
Εισπραχθέντες τόκοι	463	17	1	-
Εισπραχθέντα μερίσματα	1.171	1.152	13.057	11.141
Αγορά ενσώματων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	(30.022)	(37.852)	(12)	(51)
Επιδοτήσεις	1.548	71	-	-
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(26.670)	(36.502)	13.046	11.100
Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες				
Τοποθετήσεις σε προθεσμιακές καταθέσεις	(13.269)	-	-	-
Εισπράξεις από δάνεια	9.175	47.691	-	1.000
Αγορά ιδίων μετοχών	(237)	(1.020)	(237)	(1.020)
Αποπληρωμές δανείων	(12.275)	(37.619)	(1.000)	(1.500)
Πληρωμές για μισθώσεις	(1.177)	(949)	(153)	(124)
Πληρωθέντα μερίσματα	(14.407)	(7.100)	(14.140)	(6.986)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(32.190)	1.003	(15.530)	(8.630)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) χρημ/κών διαθεσίμων και ισοδύναμων αυτών	(12.262)	(22.476)	(1.185)	1.290
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	3.17 39.610	63.240	1.427	137
Επίδραση των μεταβολών των συναλλ. Ισοτιμιών επι των ταμειακών διαθεσίμων	453	(1.154)	-	-
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	3.17 27.801	39.610	242	1.427

Οι συνοδευτικές σημειώσεις οι οποίες παρατίθενται στις σελίδες 214-314 αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός και αν αναφέρεται διαφορετικά

1. Πληροφορίες για τον Όμιλο

Η ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.Ε. όπως μετονομάστηκε μετά την έγκριση και καταχώρηση της αλλαγής της επωνυμίας της στο Γ.Ε.ΜΗ (εφεξής η "Εταιρεία") ιδρύθηκε το 1977. Έχει έδρα τον οικισμό Μαγικού του Δήμου Αβδήρων του Νομού Ξάνθης και είναι καταχωρημένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών, με αριθμό 11188/06/Β/86/31 και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 12512246000.

Ο σκοπός της Εταιρείας και το κύριο αντικείμενο εργασιών της είναι πλέον η συμμετοχή στο κεφάλαιο και η χρηματοδότηση εταιρειών οποιασδήποτε νομικής μορφής, είδους και σκοπού, εισηγμένων ή μη σε

οργανωμένη αγορά καθώς και η παροχή Διοικητικών – Οικονομικών – Μηχανογραφικών υπηρεσιών στις θυγατρικές της εταιρείες.

Η Εταιρεία είναι μητρική Ομίλου εταιρειών (εφεξής "Όμιλος"), οι οποίες δραστηριοποιούνται κυρίως σε δύο κλάδους, τον κλάδο τεχνικών υφασμάτων και τον κλάδο συσκευασίας.

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών από την 26^η Ιουνίου 1995.

Μέτοχοι της Εταιρείας με ποσοστά άνω του 5%, κατά την 31.12.2023, είναι οι:

ΕΠΩΝΥΜΟ	ΟΝΟΜΑ	ΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ Κ.Ε.Μ.*	ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΚΤΟΣ Κ.Ε.Μ.	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ	ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΨΗΦΟΥ
Χαλιορής	Κωνσταντίνος	41,15%	2,13%	43,29%	43,29%
Χαλιορή	Ευφημία	-	20,85%	20,85%	20,85%
Χαλιορής	Αλέξανδρος	20,58%	0,48%	21,06%	0,48%
Χαλιορής	Σταύρος	20,58%	0,48%	21,06%	0,48%

*η σχετική ανακοίνωση αναρτήθηκε στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στις 10 Μαρτίου 2023 και αναφέρει: Ο κ. Κωνσταντίνος Χαλιορής, μέτοχος και Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, μετέφερε σε δύο Κοινές Επενδυτικές Μεριδες (ΚΕΜ) που δημιούργησε, την μεν πρώτη από κοινού με το τέκνο του Αλέξανδρο Χαλιορή, τη δε δεύτερη από κοινού με το τέκνο του Σταύρο Χαλιορή (και με πρώτο τη τάξει δικαιούχο σε αμφότερες τις Κοινές Επενδυτικές Μεριδες τον ίδιο), από την ατομική του μερίδα συνολικά 18.000.983 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, δηλαδή ποσοστό 41,153% επί συνόλου 43.741.452 κοινών, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών της Εταιρείας.

Με τις παραπάνω μεταφορές δεν επήλθε καμία απολύτως μεταβολή στον αριθμό και το ποσοστό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου που ελέγχει ο κ. Κωνσταντίνος Χαλιορής, ο οποίος κατέχει 18.936.558 εν συνόλω κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (και ισάριθμα δικαιώματα ψήφου) και ποσοστό 43,292% και πιο συγκεκριμένα 18.000.983 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 41,153%) μέσω των ως άνω δύο Κοινών Επενδυτικών

Μεριδων και 935.575 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 2,139%) στην ατομική του μερίδα.

Ο κ. Σταύρος Χαλιορής του Κωνσταντίνου, λόγω της συμμετοχής του στην ως άνω Κοινή Επενδυτική Μεριδα (που διατηρεί κατά τα άνω από κοινού με τον Κωνσταντίνο Χαλιορή), κατέχει 9.000.491 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (ποσοστό 20,577%), ενώ ήδη κατέχει 212.071 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 0,484%) στην ατομική του μερίδα και τέλος

Ο κ. Αλέξανδρος Χαλιορής του Κωνσταντίνου, λόγω της συμμετοχής του στην ως άνω Κοινή Επενδυτική Μεριδα (που διατηρεί κατά τα άνω από κοινού με τον Κωνσταντίνο Χαλιορή), κατέχει 9.000.492 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (ποσοστό 20,577%), ενώ ήδη κατέχει 212.071 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 0,484%) στην ατομική του μερίδα.

Ο Όμιλος έχει μονάδες παραγωγής και εμπορίας σε Ελλάδα, Ηνωμένο Βασίλειο,

Ιρλανδία, Σουηδία, Νορβηγία, Σερβία, Βουλγαρία, Η.Π.Α, και Ρουμανία.

εκ των οποίων 1.263 εργαζόμενοι απασχολούνταν στην Ελληνική επικράτεια.

Ο Όμιλος, συμπεριλαμβανομένων των κοινοπραξιών, απασχολούσε συνολικά, την 31^η Δεκεμβρίου 2023, 2.091 εργαζομένους

Η δομή του Ομίλου με αναφορά στα ποσοστά συμμετοχής την 31^η Δεκεμβρίου 2023 έχει ως εξής:

Εταιρεία	Έδρα	Ποσοστό συμμετοχής που κατέχει η Μητρική	Ποσοστό συμμετοχής που κατέχει ο Όμιλος	Μέθοδος Ενοποίησης
Πλαστικά Θράκης Εταιρεία Συμμετοχών Α.Ε.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ - Ξάνθη	Μητρική	-	Ολική
Don & Low LTD	ΣΚΩΤΙΑ - Φόρφαρ	100,00%	100,00%	Ολική
Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ - Ξάνθη	100,00%	100,00%	Ολική
Saepe LTD	ΚΥΠΡΟΣ - Λευκωσία	-	100,00%	Ολική
Thrace Protect M.I.K.E.	ΕΛΛΑΔΑ - Ξάνθη	-	100,00%	Ολική
Πλαστικά Θράκης Pack Α.Β.Ε.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ - Ιωάννινα	92,94%	92,94%	Ολική
Thrace Greiner Packaging SRL	ΡΟΥΜΑΝΙΑ - Σιμπίου	-	46,47%	Καθαρή Θέση
Thrace Plastics Packaging D.O.O.	ΣΕΡΒΙΑ - Νόβα Πάζοβα	-	92,94%	Ολική
Trierina Trading LTD	ΚΥΠΡΟΣ - Λευκωσία	-	92,94%	Ολική
Thrace Ipoma A.D.	ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ - Σόφια	-	92,83%	Ολική
Synthetic Holdings LTD	Β. ΙΡΛΑΝΔΙΑ - Μπέλφαστ	100,00%	100,00%	Ολική
Thrace Synthetic Packaging LTD	ΙΡΛΑΝΔΙΑ - Κλάρα	-	100,00%	Ολική
Arno LTD	ΙΡΛΑΝΔΙΑ - Δουβλίνο	-	100,00%	Ολική
Synthetic Textiles LTD	Β. ΙΡΛΑΝΔΙΑ - Μπέλφαστ	-	100,00%	Ολική
Thrace Polybulk A.B.	ΣΟΥΗΔΙΑ - Κόεπινγκ	-	100,00%	Ολική
Thrace Polybulk A.S.	ΝΟΡΒΗΓΙΑ - Μπρέβικ	-	100,00%	Ολική
Lumite INC.	Η.Π.Α. - Τζόρτζια	-	50,00%	Καθαρή Θέση
Adfirmate LTD	ΚΥΠΡΟΣ - Λευκωσία	-	100,00%	Ολική
Pareen LTD	ΚΥΠΡΟΣ - Λευκωσία	-	100,00%	Ολική
Thrace Linq INC.	Η.Π.Α. - Νότια Καρολίνα	-	100,00%	Ολική
Thrace Polyfilms Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ - Ξάνθη	100,00%	100,00%	Ολική
Θερμοκήπια Θράκης Α.Ε	ΕΛΛΑΔΑ - Ξάνθη	50,91%	50,91%	Καθαρή Θέση
Thrace Eurobent Α.Β.Ε.Ε	ΕΛΛΑΔΑ - Ξάνθη	51,00%	51,00%	Καθαρή Θέση

2. Πλαίσιο Κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και Βασικές Λογιστικές Αρχές

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

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Δ.Σ της Εταιρείας στις 22 Απριλίου 2024 και υπόκεινται σε έγκριση από την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της που θα συγκληθεί εντός της χρήσης 2024.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ και της Εταιρείας είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.thracegroup.gr.

2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2023 ή μεταγενέστερα.

ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

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 1^η Ιανουαρίου 2023.

Τα προαναφερθέντα τροποποιημένα πρότυπα δεν είχαν σημαντική επιρροή στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

ΠΡΟΤΥΠΑ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΑ ΓΙΑ ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥΣ

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 1^η 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 Οικονομικές 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

οικονομικές 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 οικονομικές 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 του Ομίλου

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

2.3.1 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Η σύνταξη των Χρηματοοικονομικών 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, καθώς επίσης και τα ποσά εσόδων και εξόδων που αναγνωρίστηκαν 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 δύνανται να έχουν επίπτωση επί των Χρηματοοικονομικών 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 Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων κατά τους επόμενους δώδεκα μήνες έχουν ως ακολούθως:

2.3.1.1 Προβλέψεις για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνωρίζουν 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 ο Όμιλος (ή η Εταιρεία) αναμένει να λάβει. Η διαφορά προεξοφλείται χρησιμοποιώντας μια εκτίμηση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Για τις απαιτήσεις από πελάτες, ο Όμιλος και η Εταιρεία εφαρμόσαν 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. (βλ. σημ. 3.16.3 και 3.31.2)

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. Επιπλέον, οι παραδοχές αυτές ποικίλουν λόγω των διαφορετικών συνθηκών που επικρατούν στις αγορές των χωρών που δραστηριοποιείται ο Όμιλος. (βλ. σημ.3.28)

2.3.1.3 Εκτίμηση απομείωσης υπεραξίας

Ο Όμιλος αξιολογεί αν υπάρχει απομείωση της υπεραξίας τουλάχιστον σε ετήσια βάση. Η διοίκηση προσδιορίζει την ανακτήσιμη αξία ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της αξίας χρήσης και της εύλογης αξίας της, μείον το κόστος εκποίησης. Ο υπολογισμός της αξίας κτήσης κάθε

μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών απαιτεί εκτίμηση από την πλευρά της διοίκησης σχετικά με τις παραδοχές για τα μελλοντικά αποτελέσματα των ως άνω μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών, όπως ο ρυθμός ανάπτυξης στο διηνεκές, οι προβλέψεις σχετικά με τις προβλεπόμενες ποσότητες και τιμές πωλήσεων, το μικτό περιθώριο κέρδους και τα επιτόκια προεξόφλησης. Οι παραδοχές αυτές ποικίλουν λόγω των διαφορετικών συνθηκών της αγοράς στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος. (βλ. σημ.3.13)

2.3.1.4 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. Οι εταιρείες του Ομίλου υπόκεινται σε διαφορετικές νομοθεσίες σχετικά με τη φορολογία εισοδήματος και ως εκ τούτου απαιτείται σημαντική εκτίμηση από τη διοίκηση προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη του Ομίλου για τους φόρους εισοδήματος. Οι απολογιστικοί φόροι εισοδήματος μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις, ως αποτέλεσμα μελλοντικών αλλαγών στη φορολογική νομοθεσία τόσο στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος όσο και στην Ελλάδα, ή απρόβλεπτων επιπτώσεων από τον τελικό προσδιορισμό της φορολογικής υποχρέωσης κάθε χρήσης από τις φορολογικές αρχές. Αυτές οι αλλαγές μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στην χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου και της Εταιρείας στην περίπτωση που η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος αποκλίνει από τα

αρχικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας. Οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος και τις προβλέψεις για αναβαλλόμενους φόρους της χρήσης στην οποία θα πραγματοποιηθεί ο τελικός προσδιορισμός. Για περισσότερες πληροφορίες βλέπε σημ. 3.10

2.3.1.5 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 τα επιτόκια προεξόφλησης, τα ποσοστά αυξήσεων των μισθών, τα ποσοστά θνησιμότητας και ανικανότητας, τις ηλικίες συνταξιοδότησης και λοιπούς παράγοντες. Οποιοσδήποτε μεταβολές σε αυτές τις βασικές παραδοχές μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στην υποχρέωση και στα σχετικά έξοδα κάθε περιόδου.

Ο Όμιλος 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 ο Όμιλος λαμβάνει υπ' όψιν τα επιτόκια υψηλής πιστοληπτικής ικανότητας 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. Επιπλέον πληροφόρηση παρέχεται στη σημείωση 3.21

2.3.1.6 Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και αύλων περιουσιακών στοιχείων

Ο Όμιλος και η Εταιρεία υπολογίζουν 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 ο Όμιλος ασκεί έλεγχο. Ο Όμιλος ασκεί έλεγχο σε μια επιχείρηση όταν ο Όμιλος 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 θυγατρικές ενοποιούνται με ολική ενοποίηση από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος από τον Όμιλο και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Οι συνενώσεις επιχειρήσεων λογιστικοποιούνται από τον Όμιλο βάσει της μεθόδου εξαγοράς. Το τίμημα της εξαγοράς υπολογίζεται ως η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που μεταβιβάζονται, των υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται προς τους πρώην μετόχους και των μετοχών που εκδίδονται από τον Όμιλο. Το τίμημα της εξαγοράς περιλαμβάνει και την εύλογη αξία οποιουδήποτε περιουσιακού στοιχείου ή υποχρέωσης που προκύπτει από τυχόν συμφωνία ενδεχόμενου τιμήματος. Τα περιουσιακά στοιχεία που αποκτώνται και οι υποχρεώσεις και οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αναλαμβάνονται σε μία επιχειρηματική συνένωση επιμετρώνται αρχικά στην εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Ανά περίπτωση εξαγοράς, ο Όμιλος αναγνωρίζει τυχόν μη ελέγχουσα συμμετοχή στη θυγατρική είτε στην εύλογη αξία, είτε στην αξία του μεριδίου της μη ελέγχουσας συμμετοχής στην καθαρή θέση της θυγατρικής. Το κόστος εξαγοράς πέραν της εύλογης αξίας των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της εξαγοράς είναι μικρότερο από

την εύλογη αξία των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα.

Τα έξοδα που σχετίζονται με την εξαγορά καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

Εάν η επιχειρηματική συνένωση επιτυγχάνεται σταδιακά, η εύλογη αξία της συμμετοχής που κατείχε ο Όμιλος στην αποκτηθείσα εταιρεία επαναμετράται στην εύλογη αξία κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Το κέρδος ή η ζημιά που προκύπτει από την επαναμέτρηση αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.

Τυχόν ενδεχόμενο τίμημα που μεταβιβάζεται από τον Όμιλο αναγνωρίζεται στην εύλογη αξία κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Οποιοσδήποτε μεταγενέστερες μεταβολές στην εύλογη αξία του ενδεχόμενου τιμήματος, που θεωρείται περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση, αναγνωρίζονται σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 στα αποτελέσματα. Εάν το ενδεχόμενο τίμημα κατατάσσεται ως στοιχείο της καθαρής θέσης δεν επαναμετράται έως την τελική τακτοποίησή του μέσω της καθαρής θέσης.

Διεταιρικές συναλλαγές, υπόλοιπα και μη πραγματοποιηθέντα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου απαλείφονται. Οι μη πραγματοποιηθείσες ζημιές επίσης απαλείφονται. Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόζονται από τις θυγατρικές έχουν προσαρμοστεί όπου κρίθηκε αναγκαίο ώστε να εναρμονιστούν με εκείνες που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

Η Εταιρεία καταχωρεί τις επενδύσεις σε θυγατρικές στις ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσης μείον απομείωση. Επιπλέον, το κόστος κτήσης προσαρμόζεται ώστε να αντανακλά τις μεταβολές στο τίμημα που προκύπτουν από

τυχόν τροποποιήσεις του ενδεχόμενου τιμήματος.

2.4.2 Συναλλαγές με κατόχους μη ελεγχουσών συμμετοχών

Ο Όμιλος χειρίζεται τις συναλλαγές με τους κατόχους μη ελεγχουσών συμμετοχών, που δεν έχουν ως αποτέλεσμα την απώλεια ελέγχου, με τον ίδιο τρόπο που χειρίζεται τις συναλλαγές με τους κύριους μετόχους του Ομίλου. Η διαφορά μεταξύ του τιμήματος που καταβλήθηκε και της λογιστικής αξίας του αποκτηθέντος μεριδίου των ιδίων κεφαλαίων της θυγατρικής καταχωρείται στα ίδια κεφάλαια. Κέρδη ή ζημιές που προκύπτουν από την πώληση σε κατόχους μη ελεγχουσών συμμετοχών καταχωρούνται επίσης στα ίδια κεφάλαια.

2.4.3 Πώληση θυγατρικής

Όταν ο Όμιλος παύσει να έχει έλεγχο, το εναπομένον ποσοστό συμμετοχής επιμετράται εκ νέου στην εύλογη αξία του, ενώ τυχόν διαφορές που προκύπτουν σε σχέση με την τρέχουσα αξία καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Κατόπιν, το περιουσιακό αυτό στοιχείο αναγνωρίζεται ως συγγενής επιχείρηση, κοινοπραξία ή χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο ενεργητικού στην εύλογη αυτή αξία. Επιπροσθέτως, σχετικά ποσά που είχαν προηγουμένως καταχωρηθεί στα λοιπά συνολικά εισοδήματα λογιστικοποιούνται με τον ίδιο τρόπο που θα ακολουθούσαν σε περίπτωση πώλησης των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, δηλαδή μπορεί να μεταφερθούν στα αποτελέσματα.

2.4.4 Από κοινού συμφωνίες

Βάσει του ΔΠΧΑ 11 οι επενδύσεις σε από κοινού συμφωνίες ταξινομούνται είτε ως

από κοινού δραστηριότητες είτε ως κοινοπραξίες και η ταξινόμηση εξαρτάται από τα συμβατικά δικαιώματα και τις υποχρεώσεις του κάθε επενδυτή. Ο Όμιλος αξιολόγησε τη φύση των επενδύσεων του σε από κοινού συμφωνίες και αποφάσισε ότι αποτελούν κοινοπραξίες. Οι κοινοπραξίες λογιστικοποιούνται βάσει της μεθόδου της καθαρής θέσης.

Σύμφωνα με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, οι επενδύσεις σε κοινοπραξίες αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσεως, το οποίο μεταγενέστερα αυξάνεται ή μειώνεται με την αναγνώριση του μεριδίου του Ομίλου στα κέρδη ή τις ζημιές των κοινοπραξιών και τις μεταβολές στα λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά την εξαγορά. Στην περίπτωση που το μερίδιο του Ομίλου επί των ζημιών των κοινοπραξιών υπερβεί την αξία της επένδυσης (η οποία συμπεριλαμβάνει και οποιαδήποτε μακροπρόθεσμη επένδυση που στην ουσία αποτελεί μέρος της καθαρής επένδυσης του Ομίλου στις κοινοπραξίες), δεν αναγνωρίζονται επιπλέον ζημιές, εκτός εάν έχουν γίνει πληρωμές ή έχουν αναληφθεί περαιτέρω δεσμεύσεις για λογαριασμό των κοινοπραξιών.

Μη πραγματοποιηθέντα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ του Ομίλου και των κοινοπραξιών απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου στις κοινοπραξίες. Οι μη πραγματοποιηθείσες ζημιές επίσης απαλείφονται, εκτός εάν η συναλλαγή παρέχει ενδείξεις απομείωσης του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου. Οι λογιστικές αρχές των κοινοπραξιών έχουν τροποποιηθεί όπου ήταν απαραίτητο ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

2.5 Ενσώματα Πάγια Στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία απεικονίζονται στο ιστορικό κόστος κτήσης, μειωμένα με τις επιχορηγήσεις που λαμβάνονται, καθώς και με τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημίες από απομειώσεις της αξίας τους. 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 ο Όμιλος 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 έκτακτες περιπτώσεις επενδύσεων μηχανημάτων 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 (Σημείωση 3.11). Η εναπομείνουσα αξία, εάν δεν είναι ασήμαντη, επαναπροσδιορίζεται σε ετήσια βάση.

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία αποαναγνωρίζονται κατά την πώλησή τους, ή όταν κανένα μελλοντικό οικονομικό όφελος δεν αναμένεται από τη χρήση τους. Τα κέρδη και οι ζημίες που προκύπτουν από την πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων, προσδιορίζονται από τη διαφορά που προκύπτει μεταξύ του εσόδου από την πώληση και της αναπόσβεστης αξίας, όπως αυτή εμφανίζεται στα λογιστικά βιβλία και συμπεριλαμβάνονται στο λειτουργικό αποτέλεσμα.

2.6 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

2.6.1 Υπεραξία

Η υπεραξία αποτιμάται στο κόστος κτήσης μείον τις τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης της αξίας της. Για τους σκοπούς του ελέγχου απομείωσης, η υπεραξία η οποία έχει αναγνωρισθεί, κατανέμεται, από την ημερομηνία απόκτησης, στις μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών του Ομίλου, οι οποίες αναμένεται να επωφεληθούν από τη συνένωση. Κάθε μονάδα στην οποία έχει επιμερισθεί υπεραξία, αντιπροσωπεύει το χαμηλότερο επίπεδο μέσα στην εταιρεία στο οποίο η υπεραξία παρακολουθείται για σκοπούς εσωτερικής διαχείρισης.

Η υπεραξία κατανέμεται στις μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών και ο έλεγχος απομείωσης πραγματοποιείται τουλάχιστον ετησίως ή συχνότερα εφόσον υπάρχουν ενδείξεις ενδεχόμενης απομείωσης της λογιστικής αξίας της υπεραξίας σε σχέση με την ανακτήσιμη αξία αυτής, σύμφωνα με τα οριζόμενα από το ΔΛΠ 36. Η απομείωση αναγνωρίζεται απευθείας ως έξοδο στην ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων και δεν αντιστρέφεται μεταγενέστερα.

Η Διοίκηση προσδιορίζει την ανακτήσιμη αξία ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της αξίας χρήσης και της εύλογης αξίας της, μείον το κόστος εκποίησης. Ο υπολογισμός της αξίας κτήσης κάθε μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών απαιτεί εκτίμηση από την πλευρά της Διοίκησης σχετικά με τις παραδοχές για τα μελλοντικά αποτελέσματα των ως άνω μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών, όπως ο ρυθμός ανάπτυξης στο διηνεκές, οι προβλέψεις σχετικά με τις προβλεπόμενες ποσότητες και τιμές πωλήσεων, το μικτό περιθώριο κέρδους και τα επιτόκια προεξόφλησης. Οι παραδοχές αυτές ποικίλουν λόγω των διαφορετικών

συνθηκών της αγοράς στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος. Για περισσότερες πληροφορίες βλέπε σημ. 3.13.

2.6.2 Λοιπά Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν κυρίως προγράμματα λογισμικού και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας που αφορούν δικαίωμα χρήσης του σήματος TERRAHOME το οποίο έχει εξαγοραστεί από τρίτη εταιρεία. Οι αξίες αυτές εμφανίζονται στο κόστος κτήσης, μειωμένες με τις σωρευμένες αποσβέσεις τους και τις ζημιές απομείωσής 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 βιομηχανικής ιδιοκτησίας	20%	5 έτη
Λογισμικά προγράμματα	10 - 20%	5 - 10 έτη

Μεταγενέστερες δαπάνες επί των κεφαλοποιηθέντων άυλων περιουσιακών στοιχείων, κεφαλαιοποιούνται μόνο όταν αυξάνονται τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που ενσωματώνονται στο συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο που αναφέρονται. Σε διαφορετική περίπτωση όλες οι άλλες δαπάνες εξοδοποιούνται κατά την πραγματοποίησή τους.

Το κόστος έρευνας εξοδοποιείται με την πραγματοποίησή του. Το κόστος

ανάπτυξης που δεν πληροί τα κριτήρια αναγνώρισης ως περιουσιακό στοιχείο,

εξοδοποιείται με την πραγματοποίησή του.

2.7 Μη κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία κατεχόμενα προς πώληση

Ο Όμιλος ταξινομεί ένα μη κυκλοφορούν περιουσιακό στοιχείο (ή μια ομάδα περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων) σαν κατεχόμενο προς πώληση, αν η αξία του αναμένεται να ανακτηθεί κατά κύριο λόγο μέσω της πώλησης του στοιχείου και όχι μέσω της συνεχιζόμενης χρήσης του και η πώληση θεωρείται πολύ πιθανή. Αμέσως πριν την αρχική ταξινόμηση του μη κυκλοφορούντος περιουσιακού στοιχείου (ή της ομάδας περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων) ως κατεχόμενου προς πώληση, το περιουσιακό στοιχείο (ή όλα τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στην ομάδα) αποτιμάται με βάση τα ισχύοντα σε κάθε περίπτωση ΔΠΧΑ. Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία (ή οι ομάδες περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων) που ταξινομούνται σαν κατεχόμενα προς

πώληση αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της λογιστικής τους αξίας και της εύλογης αξίας τους μειωμένης κατά τα άμεσα έξοδα πώλησης, και οι τυχόν προκύπτουσες ζημιές απομείωσης καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Όποια πιθανή αύξηση της εύλογης αξίας σε μεταγενέστερη αποτίμηση, καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, αλλά όχι για ποσό μεγαλύτερο της προηγούμενης καταχωρηθείσας ζημιάς απομείωσης. Από την ημέρα κατά την οποία ένα μη κυκλοφορούντα περιουσιακό στοιχείο (ή τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που περιλαμβάνονται σε μια ομάδα περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων) ταξινομείται σαν κατεχόμενο προς πώληση, δεν λογίζονται αποσβέσεις ή απομειώσεις επ' αυτού.

2.8 Απομειώσεις μη Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων

Με εξαίρεση της υπεραξίας, η οποία ελέγχεται για απομείωση τουλάχιστον σε ετήσια βάση, οι λογιστικές αξίες των λοιπών μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων 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 εκτιμωμένων 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 μη χρηματοοικονομικά

περιουσιακά στοιχεία ομαδοποιούνται στο χαμηλότερο επίπεδο για το οποίο οι ταμειακές ροές δύνανται να αναγνωριστούν ξεχωριστά.

2.9 Αποθέματα

Τα Αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους (κτήσης ή παραγωγής) και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος των ετοιμών προϊόντων και ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει τις δαπάνες αγοράς, το κόστος υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος, λοιπά άμεσα έξοδα και αναλογία των γενικών εξόδων

παραγωγής. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με βάση τη μέθοδο του σταθμικού μέσου όρου. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, κατά την συνήθη πορεία της Εταιρείας, μειωμένη με το υπολογιζόμενο κόστος διάθεσής τους.

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 τρεις μήνες.

2.11 Συναλλαγματικές μετατροπές

2.11.1 Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου καταχωρούνται στο νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο κάθε εταιρεία λειτουργεί («λειτουργικό νόμισμα»).

Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της μητρικής 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».

2.11.3 Εταιρείες του Ομίλου σε ξένο νόμισμα

Η μετατροπή των χρηματοοικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου (καμία εκ των οποίων δεν έχει νόμισμα υπερπληθωριστικής οικονομίας), οι οποίες έχουν διαφορετικό λειτουργικό νόμισμα από το νόμισμα παρουσίασης του Ομίλου γίνεται ως εξής:

- Τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για κάθε κατάσταση οικονομικής θέσης, μετατρέπονται με τις ισοτιμίες

που ισχύουν κατά την ημερομηνία της εκάστοτε κατάστασης οικονομικής θέσης,

- Τα έσοδα και τα έξοδα μετατρέπονται με τις μέσες ισοτιμίες της εκάστοτε περιόδου (εκτός εάν η μέση ισοτιμία δεν είναι λογική προσέγγιση της συσσωρευμένης επίδρασης των ισοτιμιών που ίσχυαν κατά τις ημερομηνίες των συναλλαγών, στην οποία περίπτωση τα έσοδα και έξοδα μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που ίσχυαν τις ημερομηνίες των συναλλαγών) και
- Οι προκύπτουσες συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα.

2.12 Απόκτηση Ιδίων Μετοχών

Το καταβληθέν τίμημα για την απόκτηση Ιδίων Μετοχών, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών για την απόκτησή τους, απεικονίζεται αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων. Κάθε κέρδος ή ζημία από

την πώληση Ιδίων Μετοχών, καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή έξοδα και φόρους, αναγνωρίζεται απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια, στον λογαριασμό «Αποθεματικό Ιδίων Μετοχών».

2.13 Μερίσματα

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

2.14 Έσοδα

2.14.1 Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες

Η Μητρική εταιρεία παρέχει Διοικητικές, Οικονομικές, Λογιστικές, Μηχανογραφικές υπηρεσίες στις θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου. Τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με την πάροδο του χρόνου στη λογιστική περίοδο κατά την οποία παρασχέθηκαν οι υπηρεσίες.

Ο Όμιλος 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. Οι βασικές κατηγορίες προϊόντων είναι τα τεχνικά υφάσματα (γεωσυνθετικά και υφάσματα για κατασκευές, έργα κήπου, νοσοκομειακά και προϊόντα υγιεινής, βιομηχανία φίλτρων,

βιομηχανία αυτοκινήτων, βιομηχανική χρήση, σπορ και αναψυχή, ταπητουργεία, νήματα και ιμάντες) και τα είδη συσκευασίας (Μεγάσακοι, σάκοι, φιλμ συσκευασίας, υφάσματα συσκευασίας, δοχεία, κάδοι, κύπελλα, ποτήρια, περιέκτες και δισκάκια, πλαστικά κιβώτια, μπουκάλες, ασκοί, σακούλες απορριμμάτων σχοινιά και σπάγκοι). Ο Όμιλος δέχεται επιστροφές μόνο σε περίπτωση ελαττωματικού ή 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 ο Όμιλος 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 ο Όμιλος 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.

2.14.2 Κρατικές Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις

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”.

2.14.3 Έσοδα από Μερίσματα - Προμερίσματα

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται στη Κατάσταση Αποτελεσμάτων, ως έσοδο, κατά την ημερομηνία έγκρισης της διανομής τους από την Τακτική Γενική συνέλευση των Μετόχων. Τα δε προμερίσματα, αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία έγκρισης τους από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων, εκτός αν προηγηθεί η διανομή τους από την ημερομηνία έγκρισης της Γενικής Συνέλευσης όπου θα αναγνωριστούν κατά την ημερομηνία διανομής, σύμφωνα με το εκάστοτε τοπικό εταιρικό δίκαιο.

2.14.4 Έσοδα από Τόκους

Έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται όταν ο τόκος καθίσταται δεδουλευμένος.

2.15 Έξοδα

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα Αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

2.16 Μισθώσεις

Κατά την έναρξη ισχύος μιας σύμβασης, ο Όμιλος 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.

2.16.1 Λογιστική μίσθωσης από το μισθωτή

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

2.16.2 Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

Ο Όμιλος 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 στον Όμιλο στο τέλος της μισθωτικής περιόδου ή εάν το κόστος του αντανakλά την άσκηση δικαιώματος αγοράς, οι αποσβέσεις υπολογίζονται σύμφωνα με την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή του περιουσιακού στοιχείου.

Ο Όμιλος 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. Ο Όμιλος 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 «2.8 Απομειώσεις Μη Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων».

2.16.3 Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, ο Όμιλος 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 ο Όμιλος 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, ο Όμιλος 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 του Ομίλου περιλαμβάνεται στη Σημείωση 3.12.

2.16.4 Ο Όμιλος 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 έσοδο της μίσθωσης από λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

2.17 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 του Ισολογισμού, 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 οποίες 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.

Οι εταιρείες του Ομίλου συμψηφίζουν 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.

2.18 Παροχές προσωπικού

2.18.1 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 και επιμετρώνται στα ποσά που αναμένεται να πληρωθούν κατά τον διακανονισμό των υποχρεώσεων. Οι υποχρεώσεις παρουσιάζονται στην κατάσταση οικονομικής θέσης στις λοιπές υποχρεώσεις.

2.18.2 Υποχρεώσεις μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Ο Όμιλος 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 χρηματοοικονομικής 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. Οποιοσδήποτε αλλαγές στις παραδοχές ασκούν σημαντική επίδραση στη λογιστική αποτίμηση των υποχρεώσεων για

παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία. Το επιτόκιο προεξοφλησης που χρησιμοποιείται, είναι αυτό των μακροχρόνιων ομολόγων με δείκτη αξιολόγησης πιστωτικού κινδύνου AA, τα οποία έχουν λήξη αντίστοιχη με αυτή των υποχρεώσεων του προγράμματος.

Οι θυγατρικές εταιρείες Don & Low LTD και THRACE POLYBULK A.S έχουν συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών για το προσωπικό τους τα οποία είναι χρηματοδοτούμενα.

Οι Ελληνικές εταιρείες του Ομίλου καθώς και η Thrace Ipoma A.D. έχουν προγράμματα καθορισμένων εισφορών μη χρηματοδοτούμενα.

2.18.3 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. Ο Όμιλος καταχωρεί αυτές τις παροχές το νωρίτερο από τις ακόλουθες ημερομηνίες: α) όταν ο Όμιλος δεν μπορεί πλέον να αποσύρει την προσφορά για αυτές τις παροχές και β) όταν ο Όμιλος 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.

2.19 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Προβλέψεις για μελλοντικές ζημιές 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.

2.20 Χρηματοοικονομικά στοιχεία

2.20.1 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Αρχική αναγνώριση και επιμέτρηση

Ο Όμιλος και η Εταιρεία επιμετρούν τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αρχικά στην εύλογη αξία του προσθέντος κόστους 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 αποσβεσμένο 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

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν διαθέτουν περιουσιακά στοιχεία που να αποτιμώνται σε εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023.

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

Ο Όμιλος (ή 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 του Ομίλου (ή της Εταιρείας) να τροποποιήσει το επιχειρηματικό μοντέλο που εφαρμόζει για τη διαχείριση των εν λόγω χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων.

Απομείωση

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνωρίζουν προβλέψεις απομείωσης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά μεταξύ των συμβατικών ταμιακών ροών και όλων των ταμιακών ροών που ο Όμιλος (ή η Εταιρεία) αναμένει να λάβει. Η διαφορά προεξοφλείται χρησιμοποιώντας μια εκτίμηση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Για τις εμπορικές απαιτήσεις, ο Όμιλος και η Εταιρεία εφάρμοσαν 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.

2.20.2 Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα

Ο Όμιλος, χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, κυρίως συμβόλαια μελλοντικής αγοράς και πώλησης συναλλαγματος, 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 του Ομίλου, δεν έχουν τα χαρακτηριστικά για αντισταθμιστική λογιστική σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 39 και ως εκ τούτου τα κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από την μεταβολή στις εύλογες αξίες των εν λόγω προϊόντων καταχωρούνται απ'

ευθείας στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.20.3 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 ο Όμιλος δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους, είτε βάσει ιστορικών τάσεων, στατιστικών δεδομένων και αναμενόμενων 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.

2.21 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 ο Όμιλος 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.

Συμφηφισμός χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Οι χρηματοοικονομικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμφηφίζονται και το καθαρό ποσό απεικονίζεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης μόνο όταν ο Όμιλος ή η Εταιρεία έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμφηφίσει 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.

2.22 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.

2.23 Ίδια Κεφάλαια

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 το τη διαφορά υπέρ το άρτιο. Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων. Κανένα κέρδος ή ζημιά δεν αναγνωρίζεται

στην κατάσταση συνολικών εσόδων χρήσης από την αγορά, πώληση, έκδοση ή διαγραφή ιδίων μετοχών. Έξοδα τα οποία πραγματοποιούνται για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης.

3. Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων

3.1 Εξέλιξη και Επιδόσεις του Ομίλου

Ο Πίνακας που ακολουθεί παρουσιάζει συνοπτικά τα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου της περιόδου που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023, από συνεχιζόμενες δραστηριότητες:

Οικονομικά Αποτελέσματα Δωδεκαμήνου 2023 (ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ)

(ποσά σε χιλ.ευρώ)	12μηνο 2023	12μηνο 2022	% Μετ/λής
Κύκλος Εργασιών	345.373	394.382	-12,4%
Μικτά Κέρδη	77.069	84.263	-8,5%
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	22,3%	21,4%	
EBIT	20.663	27.407	-24,6%
Περιθώριο EBIT	6,0%	6,9%	
EBITDA	44.017	48.259	-8,8%
Περιθώριο EBITDA	12,7%	12,2%	
Adjusted EBITDA	44.017	48.850	-9,9%
Περιθώριο Adjusted EBITDA	12,7%	12,4%	
Κέρδη προ Φόρων (ΚΠΦ)	21.336	32.068	-33,5%
Περιθώριο ΚΠΦ	6,2%	8,1%	
Κέρδη Μετά από Φόρους (ΚΜΦ)	18.326	26.270	-30,2%
Περιθώριο ΚΜΦ	5,3%	6,7%	
Σύνολο ΚΜΦ&ΔΜ	17.767	25.777	-31,1%
Περιθώριο ΚΜΦ&ΔΜ	5,1%	6,5%	
Κέρδη ανά μετοχή (σε ευρώ)	0,4134	0,5985	-30,9%

Σημείωση: Οι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης περιγράφονται αναλυτικά στην Ενότητα 3 της παρούσας έκθεσης

Σημειώνεται ότι το EBITDA*, το Adjusted EBITDA, το EBIT και τα Κέρδη προ Φόρων (EBT) του 2022 περιλαμβάνουν και κέρδη από πωλήσεις προϊόντων COVID – 19 ύψους €5,3 εκατ. Επίσης, τα Κέρδη προ Φόρων και των δύο χρήσεων περιλαμβάνουν λογιστικά κέρδη από αντιστροφή πρόβλεψης σχετικά με απαιτήσεις από ΟΑΕΔ, που

είχαν προηγουμένως διαγραφεί (για περισσότερες λεπτομέρειες, ανατρέξτε στην ενότητα 3.16), ποσού €1.088 για το 2023 και €4.563 για το 2022 αντίστοιχα.

* Το EBITDA ορίζεται ως τα λειτουργικά κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών δραστηριοτήτων. Ο υπολογισμός του EBITDA πραγματοποιείται ως ακολούθως:

«Λειτουργικό Κέρδος / (ζημία) προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων – συνεχιζόμενες δραστηριότητες» πλέον «Αποσβέσεις», όπου:

- Λειτουργικό Κέρδος / (ζημία) προ φόρων, χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων – συνεχιζόμενες δραστηριότητες (βλέπε «Πληροφόρηση κατά Τομέα, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου», σημ. 3.2): €20.663
- Αποσβέσεις (βλέπε «Πληροφόρηση κατά Τομέα, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου», σημ. 3.2): €23.354.

Επιπλέον, το Adjusted (Προσαρμοσμένο) EBITDA υπολογίζεται ως το EBITDA, αφαιρουμένων έκτακτων, μη επαναλαμβανόμενων κερδών ή δαπανών, όπου για την περίοδο 01.01.2023 – 31.12.2023, δεν υπήρχαν έκτακτα, μη επαναλαμβανόμενα κέρδη ή δαπάνες. Για λόγους πληρότητας παρατίθεται ο παρακάτω πίνακας, ο οποίος παρουσιάζει συνοπτικά τα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου της περιόδου που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023 συνολικά, από συνεχιζόμενες και από διακοπτόμενες δραστηριότητες:

Οικονομικά Αποτελέσματα Δωδεκαμήνου 2023 (ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΕΣ & ΔΙΑΚΟΠΤΟΜΕΝΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ)

(ποσά σε χιλ.ευρώ)	12μηνο 2023	12μηνο 2022	% Μετ/λής
Κύκλος Εργασιών	345.373	394.382	-12,4%
Μικτά Κέρδη	77.069	84.263	-8,5%
Περιθώριο Μικτού Κέρδους	22,3%	21,4%	
EBIT	20.663	27.391	-24,6%
Περιθώριο EBIT	6,0%	6,9%	
EBITDA	44.017	48.243	-8,8%
Περιθώριο EBITDA	12,7%	12,2%	
Adjusted EBITDA	44.017	48.850	-9,9%
Περιθώριο Adjusted EBITDA	12,7%	12,4%	
Κέρδη προ Φόρων (ΚΠΦ)	21.336	32.052	-33,4%
Περιθώριο ΚΠΦ	6,2%	8,1%	
Κέρδη Μετά από Φόρους (ΚΜΦ)	18.326	26.235	-30,1%
Περιθώριο ΚΜΦ	5,3%	6,7%	
Σύνολο ΚΜΦ&ΔΜ	17.767	25.742	-31,0%
Περιθώριο ΚΜΦ&ΔΜ	5,1%	6,5%	
Κέρδη ανά μετοχή (σε ευρώ)	0,4134	0,5977	-30,8%

Σημείωση: Οι εναλλακτικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης περιγράφονται αναλυτικά στην Ενότητα 3 της παρούσας έκθεσης

3.2 Πληροφόρηση κατά τομέα

Ο Όμιλος εφαρμόζει το Δ.Π.Χ.Α. 8 για την παρακολούθηση των δραστηριοτήτων του κατά τομέα. Οι τομείς δραστηριότητας του Ομίλου έχουν οριστεί με βάση την νομική διάρθρωση και τις επιχειρηματικές δραστηριότητες του Ομίλου. Η Διοίκηση του Ομίλου, υπεύθυνη για την λήψη των οικονομικών αποφάσεων, παρακολουθεί τις οικονομικές πληροφορίες ξεχωριστά όπως παρουσιάζονται από την μητρική εταιρεία και από κάθε μία από τις θυγατρικές της.

Οι λειτουργικοί τομείς βασίζονται στη διαφορετική ομάδα προϊόντων, τη δομή της διοίκησης του Ομίλου και του συστήματος εσωτερικής αναφοράς. Χρησιμοποιώντας

τα κριτήρια, όπως ορίζονται στα λογιστικά πρότυπα και βάσει των διαφορετικών δραστηριοτήτων του Ομίλου, η δραστηριότητα του Ομίλου χωρίζεται σε δύο τομείς, τον τομέα «Τεχνικών υφασμάτων» και τον τομέα «Συσκευασίας».

Οι πληροφορίες των τομέων δραστηριότητας που δεν αποτελούν ξεχωριστούς τομείς για αναφορά, έχουν συγκεντρωθεί και απεικονιστεί στην κατηγορία «Λοιπά», η οποία περιλαμβάνει τον αγροτικό τομέα και τις δραστηριότητες της Μητρικής Εταιρείας.

Οι λειτουργικοί τομείς του Ομίλου έχουν ως εξής:

Τεχνικά Υφάσματα	Συσκευασία	Λοιπά
 <p data-bbox="387 1375 596 1518">Παραγωγή και εμπορία συνθετικών Υφασμάτων για βιομηχανικές και τεχνικές χρήσεις.</p>	 <p data-bbox="676 1375 943 1608">Παραγωγή και εμπορία ειδών συσκευασίας, πλαστικών σάκων, πλαστικών δοχείων για την συσκευασία τροφίμων και χρωμάτων και λοιπών υλικών συσκευασίας για αγροτικές χρήσεις.</p>	 <p data-bbox="1010 1375 1337 1576">Περιλαμβάνεται ο Αγροτικός τομέας και η δραστηριότητα της Μητρικής, η οποία εκτός από τις επενδυτικές της δραστηριότητες παρέχει και Διοικητικές – Οικονομικές - Μηχανογραφικές υπηρεσίες στις θυγατρικές της.</p>

Κατά τη διάρκεια της χρήσης του 2020, η οποία χαρακτηρίστηκε από την εξάπλωση της πανδημίας του κορονοϊού Covid-19, ο Όμιλος αντιμετώπισε σημαντικά αυξημένη ζήτηση για συγκεκριμένα προϊόντα του υφιστάμενου προϊοντικού χαρτοφυλακίου του και συγκεκριμένα τεχνικά υφάσματα για εφαρμογές προσωπικής προστασίας

και υγείας (Personal Protective Equipment). Η υψηλή αυτή ζήτηση συνεχίστηκε και κορυφώθηκε εντός του 2021.

Κατά τη διάρκεια του 2022, παρατηρήθηκε, ραγδαία πτώση της ζήτησης για προϊόντα που σχετίζονται με την πανδημία COVID-19, με αποτέλεσμα οι πωλήσεις του Ομίλου και η σχετική κερδοφορία να

περιοριστεί σημαντικά, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος. Εξαίρεση στα παραπάνω αποτέλεσε το πρώτο τρίμηνο του 2022, όπου λόγω της εξάπλωσης της παραλλαγής «Όμικρον» αλλά κυρίως λόγω της ολοκλήρωσης του τελευταίου μέρους συμβολαίου με τοπικό σύστημα υγείας, παρουσιάστηκε ισχυρή κερδοφορία, πολύ χαμηλότερη ωστόσο από την αντίστοιχη περίοδο του 2021.

Πιο συγκεκριμένα, τα Κέρδη προ Φόρων από Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες σε επίπεδο Ομίλου για το 2022 ανήλθαν σε € 32,1 εκατ., εκ των οποίων, σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Διοίκησης, τα € 5,3 σχετίζονταν με προϊόντα COVID-19 και κατανεμήθηκαν στον Τομέα των «Τεχνικών Υφασμάτων» τα € 3,0 εκατ., ενώ στον Τομέα «Συσκευασίας» κατανεμήθηκε το € 2,3 εκατ.

Πλέον, από το 2023, έχοντας εισέλθει στην μετά-πανδημίας εποχή, τα προϊόντα προσωπικής προστασίας και υγείας δεν θα αναφέρονται ξεχωριστά, όπως δηλαδή συνέβαινε και πριν την πανδημία, αποτελώντας ουσιαστικά μια ακόμα προϊοντική οικογένεια, με περιορισμένη συνεισφορά στην συνολική κερδοφορία, στο πλαίσιο της κανονικής δραστηριότητας του Ομίλου.

Η ετήσια λειτουργική και προ φόρων κερδοφορία (EBITDA και EBT) θα πρέπει να συγκρίνεται με την αντίστοιχη κερδοφορία του προηγούμενου έτους, χωρίς να περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα του Ομίλου και στους κλάδους τα έκτακτα κέρδη από πωλήσεις προϊόντων COVID-19.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31.12.2023	ΤΕΧΝΙΚΑ ΥΦΑΣΜΑΤΑ	ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑ	ΛΟΙΠΑ	ΑΠΑΛΟΙΦΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΤΟΜΕΩΝ	ΟΜΙΛΟΣ
Σύνολο ενοποιημένων στοιχείων ενεργητικού	258.626	133.210	84.643	(70.215)	406.264
Σύνολο ενοποιημένων υποχρεώσεων	72.214	55.996	2.945	(1.945)	129.210

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 01.01 - 31.12.2023	ΤΕΧΝΙΚΑ ΥΦΑΣΜΑΤΑ	ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑ	ΛΟΙΠΑ	ΑΠΑΛΟΙΦΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΤΟΜΕΩΝ	ΟΜΙΛΟΣ
Κύκλος εργασιών	230.755	125.202	5.600	(16.184)	345.373
Κόστος πωληθέντων	(183.200)	(96.327)	(5.334)	16.557	(268.304)
Μικτό κέρδος	47.555	28.875	266	373	77.069
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	3.461	1.017	339	(752)	4.065
Έξοδα διάθεσης	(26.921)	(11.583)	-	(331)	(38.835)
Έξοδα διοίκησης	(12.480)	(4.405)	(1.062)	684	(17.263)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(1.876)	(630)	-	-	(2.506)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	(889)	(969)	(18)	16	(1.860)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 01.01 - 31.12.2023	ΤΕΧΝΙΚΑ ΥΦΑΣΜΑΤΑ	ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑ	ΛΟΙΠΑ	ΑΠΑΛΟΙΦΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΤΟΜΕΩΝ	ΟΜΙΛΟΣ
Λοιπά κέρδη /(ζημιές)	54	(21)	(40)	-	(7)
Λειτουργικό κέρδος / (ζημία)	8.904	12.284	(515)	(10)	20.663
Τόκοι & Λοιπά Χρηματοοικονομικά (έξοδα) / έσοδα	(1.061)	(1.463)	850	16	(1.658)
Έσοδα από μερίσματα	-	-	12.029	(12.029)	-
Κέρδη / (ζημιές) από εταιρείες που ενοποιούνται με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης	620	1.491	220	-	2.331
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (Συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	8.463	12.312	12.584	(12.023)	21.336
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (Διακοπτόμενες δραστηριότητες)	-	-	-	-	-
Συνολικά Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	8.463	12.312	12.584	(12.023)	21.336
Φόροι (Συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(435)	(1.956)	(1.294)	675	(3.010)
Φόροι (Διακοπτόμενες δραστηριότητες)	-	-	-	-	-
Φόροι (Συνολικές Δραστηριότητες)	(435)	(1.956)	(1.294)	675	(3.010)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	8.028	10.356	11.290	(11.348)	18.326
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Διακοπτόμενες δραστηριότητες)	-	-	-	-	-
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Συνολικές Δραστηριότητες)	8.028	10.356	11.290	(11.348)	18.326
Αποσβέσεις συνεχιζ. δραστηριοτήτων	15.731	7.371	252	-	23.354
Αποσβέσεις διακοπτ. δραστηριοτήτων	-	-	-	-	-
Αποσβέσεις συνολικές	15.731	7.371	252	-	23.354
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρημ/ κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων (EBITDA)	24.635	19.655	(263)	(10)	44.017
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρημ/ κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων διακοπτόμενων δραστηριοτήτων (EBITDA)	-	-	-	-	-
Συνολικά Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρημ/κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA)	24.635	19.655	(263)	(10)	44.017

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31.12.2022	ΤΕΧΝΙΚΑ ΥΦΑΣΜΑΤΑ	ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑ	ΛΟΙΠΑ	ΑΠΑΛΟΙΦΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΤΟΜΕΩΝ	ΟΜΙΛΟΣ
Σύνολο ενοποιημένων στοιχείων ενεργητικού	265.247	126.947	85.238	(72.637)	404.795
Σύνολο ενοποιημένων υποχρεώσεων	82.493	55.512	3.291	(4.362)	136.934

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 01.01 - 31.12.2022	ΤΕΧΝΙΚΑ ΥΦΑΣΜΑΤΑ	ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑ	ΛΟΙΠΑ	ΑΠΑΛΟΙΦΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΤΟΜΕΩΝ	ΟΜΙΛΟΣ
Κύκλος εργασιών	274.488	132.672	5.658	(18.436)	394.382
Κόστος πωληθέντων	(218.010)	(105.433)	(5.376)	18.700	(310.119)
Μικτό κέρδος	56.478	27.239	282	264	84.263
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	2.575	509	238	(556)	2.766
Έξοδα διάθεσης	(28.805)	(10.409)	(1)	(478)	(39.693)
Έξοδα διοίκησης	(12.290)	(4.304)	(1.160)	788	(16.966)
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	(1.805)	(490)	-	-	(2.295)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	(829)	(743)	(6)	1	(1.577)
Λοιπά κέρδη / (ζημιές)	968	(57)	(2)	-	909
Λειτουργικό κέρδος / (ζημία)	16.292	11.745	(649)	19	27.407
Τόκοι & Λοιπά Χρηματοοικονομικά (έξοδα) / έσοδα	2.796	(630)	(55)	25	2.136
Έσοδα από μερίσματα	-	-	13.478	(13.478)	-
Κέρδη / (ζημιές) από εταιρείες που ενοποιούνται με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης	1.007	1.069	449	-	2.525
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (Συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	20.095	12.184	13.223	(13.434)	32.068
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (Διακοπτόμενες δραστηριότητες)	(16)	-	-	-	(16)
Συνολικά Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	20.079	12.184	13.223	(13.434)	32.052
Φόροι (Συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(3.412)	(2.393)	(1.604)	1.612	(5.798)
Φόροι (Διακοπτόμενες δραστηριότητες)	(19)	-	-	-	(19)
Φόροι (Συνολικές Δραστηριότητες)	(3.431)	(2.393)	(1.604)	1.612	(5.817)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 01.01 - 31.12.2022	ΤΕΧΝΙΚΑ ΥΦΑΣΜΑΤΑ	ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑ	ΛΟΙΠΑ	ΑΠΛΟΙΦΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΤΟΜΕΩΝ	ΟΜΙΛΟΣ
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	16.683	9.791	11.619	(11.822)	26.270
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Διακοπτόμενες δραστηριότητες)	(35)	-	-	-	(35)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Συνολικές Δραστηριότητες)	16.648	9.791	11.619	(11.822)	26.235
Αποσβέσεις συνεχιζ. δραστηριοτήτων	13.396	7.147	310	-	20.853
Αποσβέσεις διακοπτ. δραστηριοτήτων	-	-	-	-	-
Αποσβέσεις συνολικές	13.396	7.147	310	-	20.853
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρημ/ κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων (EBITDA)	29.688	18.892	(339)	19	48.259
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρημ/ κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων διακοπτόμενων δραστηριοτήτων (EBITDA)	(16)	-	-	-	(16)
Συνολικά Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρημ/κων, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA)	29.671	18.892	(339)	19	48.243

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η ανάλυση του κύκλου εργασιών κατά γεωγραφική περιοχή:

Κύκλος εργασιών κατά γεωγραφική περιοχή	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Χώρες Ευρωπαϊκής Ένωσης	223.726	244.395
Ηνωμένο Βασίλειο	60.946	74.528
Λοιπές Χώρες Ευρώπης*	40.356	42.062
Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής	10.188	22.447
Λοιπά **	10.157	10.950
Σύνολο	345.373	394.382

(*) Στην Κατηγορία «Λοιπές Χώρες Ευρώπης» περιλαμβάνονται οι εξής χώρες: Νορβηγία, Σερβία, Ελβετία, Αλβανία, Σκόπια, Ν. Φερόε, Κόσοβο, Βοσνία, Τουρκία, Ουκρανία, Ρωσία, Λευκορωσία, Μαυροβούνιο

(**) Στην Κατηγορία «Λοιπά» περιλαμβάνονται οι χώρες της Ασίας, Αφρικής, Ωκεανίας, Βόρειας & Νότιας Αμερικής (εκτός ΗΠΑ)

3.3 Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα

Λοιπά Λειτουργικά Έσοδα	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Επιδότησεις*	1.434	1.279	4	-
Έσοδα ενοικίων	81	15	-	-
Έσοδα παροχής υπηρεσιών	210	65	-	-
Έσοδα από μακέτες	68	33	-	-
Αντιστροφή μη χρησιμ/νων προβλέψεων	234	88	-	10
Έσοδα προγραμμάτων διαχείρισης Ηλεκτρικής ενέργειας	251	352	-	-
Λοιπά λειτουργικά έσοδα	664	654	335	228
Έσοδα από φωτοβολταϊκά	1.123	280	-	-
Σύνολο	4.065	2.766	339	238

* Το ποσό € 1.434 αναφέρεται στις επιδοτήσεις: επενδύσεων, έρευνας και ανάπτυξης, προσλήψεων νέων πτυχιούχων καθώς και επαγγελματικής κατάρτισης εργαζομένων του Ομίλου.

3.4 Λοιπά Κέρδη / Ζημιές

Λοιπά κέρδη / (ζημιές)	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Κέρδη / (Ζημιές) από πωλήσεις - καταστροφές παγίων	41	28	(30)	8
Συναλλαγματικές Διαφορές	(48)	881	(9)	(10)
Σύνολο	(7)	909	(39)	(2)

3.5 Ανάλυση Δαπανών (Παραγωγής-Διοίκησης-Διάθεσης-Έρευνας και Ανάπτυξης)

Ανάλυση Δαπανών (Παραγωγής-Διοίκησης-Διάθεσης- Έρευνας και Ανάπτυξης)	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Δαπάνες μισθοδοσίας	60.181	57.366	2.843	2.825
Αμοιβές - έξοδα τρίτων*	7.102	6.612	1.873	1.841
Ηλεκτρικό ρεύμα – Φυσικό αέριο	20.135	25.984	30	31
Επισκευές / Συντηρήσεις	6.176	5.969	19	26
Ενοίκια (σημ. 3.12)	1.222	1.183	15	20
Ασφάλιστρα	3.079	2.934	80	75
Εκθέσεις / έξοδα ταξιδιών	2.221	1.918	122	182
Έξοδα μηχανογράφησης / Τηλεπικοινωνίες	1.629	1.488	464	462
Δαπάνες Προβολής και Διαφήμισης	627	605	196	185
Μεταφορικά	18.708	21.720	-	-
Αναλώσιμα υλικά	7.039	6.777	3	3
Διάφορα έξοδα / Λοιπές παροχές	4.914	3.952	499	576
Αποσβέσεις	22.985	20.673	252	310
Σύνολο	156.018	157.181	6.396	6.536

* Οι Αμοιβές – Έξοδα τρίτων περιλαμβάνουν κατά βάση αμοιβές ελεγκτών, δικηγόρων, συμβουλευτικών εταιρειών και Διοικητικού συμβουλίου.

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

Ανάλυση δαπανών	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Παραγωγή	97.414	98.227	5.173	5.376*
Διοίκηση	17.263	16.966	1.223	1.160
Διάθεση	38.835	39.693	-	-
Έρευνα και ανάπτυξη	2.506	2.295	-	-
Σύνολο	156.018	157.181	6.396	6.536

Η ανάλυση Κόστους πωληθέντων εμφανίζεται παρακάτω:

Ανάλυση Κόστους Πωληθέντων	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Δαπάνες Παραγωγής	97.414	98.227	5.173	5.376*
Κόστος Υλικών και Αποθεμάτων	170.890	211.892	-	-
Σύνολο	268.304	310.119	5.173	5.376

* Οι δαπάνες παραγωγής στην Εταιρεία αφορούν τις υπηρεσίες που παρέχονται στις θυγατρικές.

3.6 Δαπάνες Μισθοδοσίας

Οι δαπάνες μισθοδοσίας, έχουν ως εξής:

Δαπάνες μισθοδοσίας	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Μισθοί	49.519	47.260	2.416	2.428
Εργοδοτικές εισφορές	8.497	8.099	390	376
Παροχές συνταξιοδότησης	1.269	1.422	14	14
Μερικό Σύνολο	59.285	56.781	2.820	2.818
Λοιπές δαπάνες	896	585	23	7
Γενικό Σύνολο	60.181	57.366	2.843	2.825

Ο αριθμός του προσωπικού στον Όμιλο και την Εταιρεία στο τέλος της χρήσης (μη συμπεριλαμβανομένων των κοινοπραξιών), έχει ως εξής:

Αριθμός προσωπικού	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Μισθωτοί - Ημερομίσθιοι	1.684	1.682	25	26

3.7 Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα

Λοιπά Λειτουργικά Έξοδα	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	39	115	-	-
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι και τέλη	166	172	-	-
Αποσβέσεις	369	180	-	-
Αποζημιώσεις προσωπικού	365	3	-	-
Προμήθειες / Λοιπά έξοδα τραπεζών	104	132	4	6
Δαπάνες αγοράς μακετών	100	56	-	-
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	717	328	15	-
Μερικό Σύνολο	1.860	986	19	6
Έκτακτα μη επαναλαμβανόμενα έξοδα	-	591	-	-
Σύνολο	1.860	1.577	19	6

Ανάλυση Έκτακτων μη επαναλαμβανόμενων εξόδων	Όμιλος	
	2023	2022
Έκτακτες αποζημιώσεις προσωπικού	-	591
Σύνολο	-	591

Το 2022, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης της αναδιοργάνωσης των συμμετοχών του Ομίλου, είχαν προκύψει δαπάνες αξίας € 591 από έκτακτες αποζημιώσεις προσωπικού.

3.8 Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)

3.8.1 Χρηματοοικονομικά έσοδα

Χρηματοοικονομικά έσοδα	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	648	36	2	-
Αντιλογισμός προεξόφλησης μακροχρόνιας απαίτησης από ΟΑΕΔ (βλ.σημ.3.16)	1.088	4.563	892	-
Συναλλαγματικές διαφορές	1.316	1.954	-	-
Σύνολο	3.052	6.553	894	-
Έσοδα από μερίσματα	-	-	12.029	13.478

3.8.2 Χρηματοοικονομικά έξοδα

Χρηματοοικονομικά έξοδα	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(3.197)	(1.937)	(20)	(55)
Συναλλαγματικές διαφορές	(1.242)	(2.004)	(22)	-
Χρηματοοικονομικό Αποτέλεσμα Συντ/κών Προγραμμάτων	(271)	(476)	(2)	-
Σύνολο	(4.710)	(4.417)	(44)	(55)

3.9 Κέρδη ανά μετοχή (Ενοποιημένα)

Τα Κέρδη μετά από Φόρους, ανά μετοχή, υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη (μετά από φόρους) που κατανέμονται στους μετόχους, με το σταθμισμένο μέσο

όρο των υφισταμένων μετοχών που βρίσκονται σε κυκλοφορία, κατά την εκάστοτε χρήση, μετά την αφαίρεση των ιδίων μετοχών που πιθανόν κατέχονται.

Βασικά κέρδη ανά μετοχή (Ενοποιημένα, συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	2023	2022
Κέρδη αναλογούντα στους μετόχους	17.767	25.777
Αριθμός υφισταμένων μετοχών (Σταθμισμένες)	42.974	43.067
Βασικά και αναπροσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ σε απόλυτα ποσά)	0,4134	0,5985

Βασικά κέρδη ανά μετοχή (Ενοποιημένα, διακοπτόμενες δραστηριότητες)	2023	2022
Κέρδη αναλογούντα στους μετόχους	-	(35)
Αριθμός υφισταμένων μετοχών (Σταθμισμένες)	-	43.067
Βασικά και αναπροσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ σε απόλυτα ποσά)	-	(0,0008)

Βασικά κέρδη ανά μετοχή (Ενοποιημένα, συνολικές δραστηριότητες)	2023	2022
Κέρδη αναλογούντα στους μετόχους	17.767	25.742
Αριθμός υφισταμένων μετοχών (Σταθμισμένες)	42.974	43.067
Βασικά και αναπροσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ σε απόλυτα ποσά)	0,4134	0,5977

Την 31^η Δεκεμβρίου του 2023, η Εταιρεία κατείχε 802.049 ίδιες μετοχές.

3.10 Φόρος Εισοδήματος

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

Φόρος Εισοδήματος	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Φόρος εισοδήματος	(5.426)	(4.619)	(1.299)	(1.613)
Αναβαλλόμενος φόρος (έξοδο)/έσοδο	2.416	(1.179)	5	9
Σύνολο	(3.010)	(5.798)	(1.294)	(1.604)

Ο φόρος εισοδήματος της περιόδου υπολογίζεται με βάση τους κατά τόπους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές. Οι αναβαλλόμενοι φόροι υπολογίζονται επί των προσωρινών διαφορών με τη χρησιμοποίηση του ισχύοντα φορολογικού συντελεστή στις χώρες όπου δραστηριοποιούνται οι εταιρείες του Ομίλου.

Ο πραγματικός φορολογικός συντελεστής του Ομίλου διαφέρει σημαντικά από τον ονομαστικό συντελεστή, καθώς υπάρχουν φορολογικές ζημιές σε εταιρείες του Ομίλου για τις οποίες δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση καθώς και σημαντικές μη εκπιπόμενες φορολογικά δαπάνες.

Σύμφωνα με τον νόμο 4799/2021, ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων στην Ελλάδα είναι 22%.

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

Φόρος Εισοδήματος	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	21.336	32.068	12.364	12.775
Συντελεστής φόρου εισοδήματος	22%	22%	22%	22%
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί	(4.694)	(7.055)	(2.720)	(2.810)
Επίπτωση λόγω διαφορετικών φορολογικών συντελεστών θυγατρικών εξωτερικού	817	258	-	(293)
Μη εκπιπτόμενες δαπάνες	(1.474)	(1.020)	(267)	(210)
Φόρος αλλοδαπής μη συμψηφιζόμενος	(23)	-	-	-
Έσοδα μη υποκείμενα σε φόρο	1.096	1.190	1.922	1.099
Διαφορές φόρου εισοδήματος προηγούμενων χρήσεων	(331)	307	(229)	-
Επίπτωση φορολογικών ζημιών για τις οποίες δεν έχει αναγνωριστεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.	(101)	(94)	-	-
Επίπτωση συμψηφισμού φορολογικών ζημιών προηγούμενων χρήσεων με φορολογικά κέρδη χρήσης	-	610	-	610
Επίπτωση λόγω αλλαγής φορολογικού συντελεστή εταιρειών	1.700	6	-	-
Φόρος εισοδήματος	(3.010)	(5.798)	(1.294)	(1.604)

Από την χρήση 2011 και εντεύθεν, οι ελληνικές εταιρείες του Ομίλου λαμβάνουν «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό». Το «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό» αυτό εκδίδεται από τον ίδιο Νόμιμο Εξωτερικό Ελεγκτή που ελέγχει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν της ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος εξωτερικός Ελεγκτής εκδίδει προς την εκάστοτε εταιρεία Φορολογικό Πιστοποιητικό (Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης), το οποίο στη συνέχεια υποβάλλει και ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών.

Ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση του 2022 για τις Ελληνικές εταιρείες του Ομίλου Πλαστικά Θράκης Εταιρεία Συμμετοχών Α.Ε.Ε., Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε., Πλαστικά Θράκης

Pack Α.Β.Ε.Ε., Thrace Polyfilms Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε., Thrace Eurobent Α.Β.Ε.Ε., 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 στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και εκδόθηκαν Φορολογικά πιστοποιητικά, με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη, ανά εταιρεία.

Για τη χρήση 2023, ο φορολογικός έλεγχος για τις παραπάνω εταιρείες 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 τα σχετικά φορολογικά πιστοποιητικά προβλέπεται

να χορηγηθούν μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Οι χρήσεις για τις οποίες οι φορολογικές υποχρεώσεις των εταιρειών του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην Ελληνική επικράτεια δεν έχουν καταστεί οριστικές, και υπάρχει η πιθανότητα ελέγχου από τις φορολογικές αρχές παρουσιάζονται κατωτέρω:

Εταιρεία	Ανέλεγκτες χρήσεις
Πλαστικά Θράκης Εταιρεία Συμμετοχών Α.Ε.Ε.	2018-2023
Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	2018-2023
Πλαστικά Θράκης Pack Α.Β.Ε.Ε.	2018-2023
Thrace Polyfilms Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	2018-2023
Thrace Protect Μονοπρόσωπη Ι.Κ.Ε.	2018-2023
Thrace Eurobent Α.Β.Ε.Ε.	2018-2023
Θερμοκήπια Θράκης Α.Ε.	2018-2023

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται τα έτη για τα οποία οι φορολογικές υποχρεώσεις των αλλοδαπών εταιρειών του Ομίλου δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Εταιρεία	Ανέλεγκτες χρήσεις
Don & Low LTD	2019-2023
Synthetic Holdings LTD	2019-2023
Synthetic Textiles LTD	2017-2023
Thrace Synthetic Packaging LTD	2019-2023
Thrace Polybulk Α.Β	2017-2023
Thrace Polybulk Α.Σ	2019-2023
Thrace Greiner Packaging SRL.	2017-2023
Trierina Trading LTD	2018-2023
Thrace Ipoma Α.Δ.	2018-2023
Thrace Plastics Packaging D.O.O.	2018-2023
Lumite INC	2017-2023
Thrace Linq INC	2017-2023
Adfirmate LTD	2018-2023
Pareen LTD	2018-2023
Saepe LTD	2018-2023

3.11 Ενσώματα Πάγια Στοιχεία

Ο Όμιλος επιδιώκει την οικονομική του ανάπτυξη σε συνδυασμό με την περιβαλλοντική υπευθυνότητα. Όλες οι επενδύσεις εξετάζονται με άξονα την περιβαλλοντική στρατηγική του Ομίλου με γνώμονα και την αντιμετώπιση της κλιματικής αλλαγής και την κυκλική οικονομία. Παράλληλα ο Όμιλος συνεχώς αναβαθμίζει τα υφιστάμενα πάγια βελτιώνοντας το περιβαλλοντολογικό τους αποτύπωμα και εξετάζει διαρκώς ενδείξεις πιθανών απομειώσεων. Οι τεχνολογίες που χρησιμοποιούνται και βάση αυτών πραγματοποιούνται επενδύσεις σε μηχανολογικό εξοπλισμό αποτελούν τις κορυφαίες, σύγχρονες τεχνολογίες του κλάδου σε παγκόσμιο επίπεδο. Ταυτόχρονα, πραγματοποιούνται επιπλέον επενδύσεις για σκοπούς εκσυγχρονισμού κτηριακού και μηχανολογικού εξοπλισμού, όπου απαιτείται, αλλά κυρίως περαιτέρω αυτοματοποίησης των παραγωγικών διαδικασιών καθώς και εγκαταστάσεις ανακύκλωσης και φωτοβολταϊκών συστημάτων. Επίσης, κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσης, δεν υπάρχουν νομοθεσίες ή κανονισμοί (σε ευρωπαϊκό ή παγκόσμιο επίπεδο) που

να προδιαγράφουν ή να έχουν ορίσει, τον περιορισμό ή παύση οποιασδήποτε παραγωγικής διαδικασίας βάσει των τεχνολογιών που χρησιμοποιούνται, άμεσα ή στο μέλλον. Αντιθέτως, τα προϊόντικά χαρακτηριστικά, η ανάπτυξη νέων προϊόντων, η έμφαση στις μονοπαραγωγές (monomaterial) αυξάνουν σημαντικά τη δυνατότητα ανακύκλωσης των προϊόντων του Ομίλου ή παραγωγή νέων προϊόντων με ανακυκλωμένα υλικά, σε πλήρη εναρμόνιση με την Κυκλική Οικονομία. (περισσότερες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην παράγραφο 6 της Έκθεσης Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης). Ως εκ τούτου, κατά την 31.12.2023, ο Όμιλος δεν έχει εντοπίσει οιοσδήποτε ενδείξεις πιθανών απομειώσεων ή αρνητικών επιπτώσεων κατά την επανεξέταση των ωφέλιμων ζωών των βασικών κατηγοριών των ενσώματων παγίων στοιχείων.

Η μεταβολή στα ενσώματα πάγια στοιχεία κατά τη διάρκεια της χρήσης, αναλύεται ως εξής:

Ενσώματα Πάγια							
Όμιλος 2023	Γήπεδα -οικόπεδα	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανο- λογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ							
Αξία κτήσης 01.01.2023	4.333	73.339	354.058	1.399	10.307	9.682	453.118
Προσθήκες	126	3.212	12.070	428	500	13.557	29.893
Εκποιήσεις	-	-	(4.487)	(109)	(16)	-	(4.612)
Απομειώσεις	-	-	-	-	(178)	(28)	(206)
Μεταφορές	35	1.601	3.615	140	61	(5.563)	(111)
Συναλλαγματική διαφορά	14	399	2.134	(3)	76	33	2.653
Αξία κτήσης 31.12.2023	4.508	78.551	367.390	1.855	10.750	17.681	480.735

Ενσώματα Πάγια							
Όμιλος 2023	Γήπεδα -οικόπεδα	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανο- λογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2023	-	(32.835)	(241.474)	(1.105)	(8.486)	-	(283.900)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(2.262)	(19.204)	(112)	(484)	-	(22.062)
Εκποιήσεις	-	-	4.330	110	14	-	4.454
Απομειώσεις	-	-	-	-	175	-	175
Μεταφορές	-	-	(103)	-	103	-	-
Συναλλαγματική διαφορά	-	(250)	(1.411)	2	(73)	-	(1.732)
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2023	-	(35.347)	(257.862)	(1.105)	(8.751)	-	(303.065)
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2022	4.333	40.504	112.584	294	1.821	9.682	169.218
31.12.2023	4.508	43.204	109.528	750	1.999	17.681	177.670

Ενσώματα Πάγια							
Όμιλος 2022	Γήπεδα -οικόπεδα	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανο- λογικός εξοπλισμός	Μεταφο- ρικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάστα- ση	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ							
Αξία κτήσης 01.01.2022	4.212	63.380	333.824	1.411	9.983	14.588	427.398
Προσθήκες	225	7.820	16.937	80	488	11.785	37.335
Εκποιήσεις	(99)	-	(4.024)	(105)	(37)	-	(4.265)
Μεταφορές	32	3.230	13.071	28	126	(16.527)	(40)
Συναλλαγματική διαφορά	(37)	(1.091)	(5.750)	(15)	(253)	(164)	(7.310)
Αξία κτήσης 31.12.2022	4.333	73.339	354.058	1.399	10.307	9.682	453.118
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2022	-	(31.588)	(232.499)	(1.123)	(8.340)	-	(273.550)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(1.927)	(17.130)	(97)	(438)	-	(19.592)
Εκποιήσεις	-	-	4.284	103	36	-	4.423
Συναλλαγματική διαφορά	-	680	3.871	12	256	-	4.819

Ενσώματα Πάγια							
Όμιλος 2022	Γήπεδα –οικόπεδα	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2022	-	(32.835)	(241.474)	(1.105)	(8.486)	-	(283.900)
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2021	4.212	31.792	101.325	288	1.643	14.588	153.848
31.12.2022	4.333	40.504	112.584	294	1.821	9.682	169.218

Ενσώματα Πάγια							
Εταιρεία 2023	Γήπεδα –οικόπεδα	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ							
Αξία κτήσης 01.01.2023	-	392	11.159	196	1.281	-	13.028
Προσθήκες	-	-	-	-	12	-	12
Εκποιήσεις / Διαγραφές	-	-	(35)	-	-	-	(35)
Αξία κτήσης 31.12.2023	-	392	11.124	196	1.293	-	13.005
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2023	-	(259)	(11.124)	(196)	(1.147)	-	(12.726)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(13)	-	-	(36)	-	(49)
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2023	-	(272)	(11.124)	(196)	(1.183)	-	(12.775)
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2022	-	133	35	-	134	-	302
31.12.2023	-	120	-	-	110	-	230

Ενσώματα Πάγια							
Εταιρεία 2022	Γήπεδα -οικό- πεδα	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανο- λογικός εξοπλισμός	Μεταφο- ρικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατά- σταση	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ							
Αξία κτήσης 01.01.2022	-	392	11.159	221	1.250	-	13.022
Προσθήκες	-	-	-	-	31	-	31
Εκποιήσεις	-	-	-	(25)	-	-	(25)
Αξία κτήσης 31.12.2022	-	392	11.159	196	1.281	-	13.028
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ							
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2022	-	(247)	(11.124)	(216)	(1.108)	-	(12.695)
Αποσβέσεις χρήσης	-	(12)	-	(3)	(39)	-	(54)
Εκποιήσεις	-	-	-	23	-	-	23
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2022	-	(259)	(11.124)	(196)	(1.147)	-	(12.726)
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ							
31.12.2021	-	145	35	5	142	-	327
31.12.2022	-	133	35	-	134	-	302

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσωμάτων παγίων στοιχείων της Εταιρείας, ενώ τα εμπράγματα βάρη στα ενσώματα πάγια στοιχεία του Ομίλου ανέρχονται σε ποσό € 2.263.

3.12 Μισθώσεις

Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αναλύονται ως εξής:

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης					
Όμιλος 2023	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανο-λογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ					
Αξία κτήσης 01.01.2023	1.260	486	3.481	62	5.289
Προσθήκες	42	-	1.297	16	1.356
Τροποποίηση μισθώσεων	132	-	-	-	132
Μειώσεις	-	-	(175)	(15)	(190)
Συναλλαγματική διαφορά	(16)	-	11	-	(5)
Αξία κτήσης 31.12.2023	1.418	486	4.614	63	6.582
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2023	(745)	(78)	(1.894)	(51)	(2.768)
Αποσβέσεις χρήσης	(275)	(34)	(751)	(12)	(1.072)
Τροποποίηση μισθώσεων	220	-	-	-	220
Μειώσεις	-	-	178	14	192
Συναλλαγματική διαφορά	5	-	(4)	-	1
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2023	(795)	(112)	(2.471)	(49)	(3.428)
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
31.12.2022	515	408	1.587	11	2.521
31.12.2023	623	374	2.143	14	3.154

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης					
Όμιλος 2022	Κτίρια & τεχν. έργα	Μηχανο-λογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ					
Αξία κτήσης 01.01.2022	1.266	486	3.242	62	5.056
Προσθήκες	6	-	445	-	451
Μειώσεις	-	-	(175)	-	(175)
Συναλλαγματική διαφορά	(12)	-	(31)	-	(43)
Αξία κτήσης 31.12.2022	1.260	486	3.481	62	5.289
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2022	(496)	(44)	(1.431)	(35)	(2.006)
Αποσβέσεις χρήσης	(254)	(34)	(627)	(13)	(928)
Μειώσεις	-	-	145	-	145
Συναλλαγματική διαφορά	5	-	19	(3)	21
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2022	(745)	(78)	(1.894)	(51)	(2.768)
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
31.12.2021	770	442	1.811	27	3.051
31.12.2022	515	408	1.587	11	2.521

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης			
Εταιρεία 2023	Κτίρια & τεχν. έργα	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ			
Αξία κτήσης 01.01.2023	622	137	759
Προσθήκες	41	99	140
Τροποποίηση μισθώσεων	(95)	-	(95)
Αξία κτήσης 31.12.2023	568	236	804
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2023	(461)	(76)	(537)
Αποσβέσεις χρήσης	(97)	(45)	(142)
Τροποποίηση μισθώσεων	207	-	207
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2023	(351)	(121)	(472)
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ			
31.12.2022	161	61	222
31.12.2023	217	115	332

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης			
Εταιρεία 2022	Κτίρια & τεχν. έργα	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ			
Αξία κτήσης 01.01.2022	622	117	739
Προσθήκες	-	20	20
Αξία κτήσης 31.12.2022	622	137	759
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης			
Εταιρεία 2022	Κτίρια & τεχν. έργα	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολο
Σωρ. Αποσβέσεις 01.01.2022	(346)	(49)	(395)
Αποσβέσεις χρήσης	(115)	(27)	(142)
Σωρ. αποσβέσεις 31.12.2022	(461)	(76)	(537)
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ			
31.12.2021	276	68	344
31.12.2022	161	61	222

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

Υποχρεώσεις από μισθώσεις	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.140	967	143	147
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.885	1.470	179	76
Συνολικές υποχρεώσεις από μισθώσεις	3.025	2.437	322	223

Οι τόκοι από υποχρεώσεις μισθώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονται σε ποσό € 100 (2022: € 87) και € 13 (2022: € 10) αντίστοιχα.

Τα έξοδα από βραχυπρόθεσμες μισθώσεις του Ομίλου ανέρχονται σε ποσό € 1.222 (2022: € 1.183) και περιλαμβάνονται στο κόστος πωληθέντων και στα κόστη διοίκησης και διάθεσης. Τα έξοδα από

βραχυπρόθεσμες μισθώσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε ποσό € 15 (2022: € 20) και περιλαμβάνονται στα κόστη διοίκησης.

Η ωρίμανση των υποχρεώσεων από μισθώσεις αναλύεται στη Σημείωση 3.31.

3.13 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Η μεταβολή στα άυλα πάγια στοιχεία κατά τη διάρκεια της χρήσης, αναλύεται ως εξής:

Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	Όμιλος			Εταιρεία	
	Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Υπεραξία Επιχείρησης	Σύνολο	Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ					
Αξία κτήσης 31.12.2022	3.267	9.720	12.987	1.589	1.589
Προσθήκες	113	-	113	-	-
Μεταφορές	111	-	111	-	-
Απομειώσεις	(10)	-	(10)	-	-
Συναλλαγματική διαφορά	14	(48)	(34)	-	-
Αξία Κτήσης 31.12.2023	3.495	9.672	13.168	1.589	1.589
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
Σωρ. Αποσβέσεις 31.12.2022	(2.631)	-	(2.631)	(1.441)	(1.441)
Αποσβέσεις Χρήσης	(220)	-	(220)	(61)	(61)
Μεταφορές	-	-	-	-	-
Απομειώσεις	10	-	10	-	-
Συναλλαγματική διαφορά	(11)	-	(11)	-	-
Σωρ. Αποσβέσεις 31.12.2023	(2.852)	-	(2.852)	(1.502)	(1.502)
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
31.12.2022	637	9.720	10.357	148	148
31.12.2023	643	9.672	10.316	87	87

Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	Όμιλος			Εταιρεία	
	Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Υπεραξία Επιχείρησης	Σύνολο	Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	Σύνολο
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ					
Αξία κτήσης 31.12.2021	3.129	9.815	12.944	1.589	1.589
Προσθήκες	185	-	185	-	-
Μεταφορές	40	-	40	-	-
Απομειώσεις	(50)	-	(50)	-	-
Συναλλαγματική διαφορά	(37)	(95)	(132)	-	-
Αξία Κτήσης 31.12.2022	3.267	9.720	12.987	1.589	1.589
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ					
Σωρ. Αποσβέσεις 31.12.2021	(2.405)	-	(2.405)	(1.327)	(1.327)
Αποσβέσεις Χρήσης	(333)	-	(333)	(114)	(114)
Απομειώσεις	50	-	50	-	-
Συναλλαγματική διαφορά	57	-	57	-	-
Σωρ. Αποσβέσεις 31.12.2022	(2.631)	-	(2.631)	(1.441)	(1.441)
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ					
31.12.2021	724	9.815	10.539	262	262
31.12.2022	637	9.720	10.357	148	148

Ο Όμιλος εξετάζει ετησίως πιθανές απομειώσεις της υπεραξίας, σύμφωνα με τη σχετική λογιστική αρχή του Ομίλου (βλέπε σημ.2.6.1).

Η υπεραξία, η οποία προκύπτει κατά την ενοποίηση επιχειρήσεων που προέρχονται από εξαγορά, έχει καταμεριστεί στις ακόλουθες μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών (MTP) ανά θυγατρική εταιρεία.

Υπεραξία θυγατρικών	2023
Don & Low LTD	7.490
Trierina Trading LTD	798
Thrace Polybulk AB	622
Thrace Polybulk AS	680
Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	50
Λοιπές	32
Σύνολο	9.672

Βασικές παραδοχές

Η ανακτήσιμη αξία μίας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών καθορίζεται σύμφωνα με τον υπολογισμό της αξίας χρήσης της (value in use). Ο υπολογισμός αυτός χρησιμοποιεί προβλέψεις ταμειακών ροών προ-φόρων, βασισμένες σε οικονομικούς προϋπολογισμούς πενταετίας οι οποίοι έχουν εγκριθεί από τη Διοίκηση και προβάλλονται στο διηνεκές.

Οι προσυπολογιζόμενες τιμές των μελλοντικών πωλήσεων παρέχονται από την διοίκηση και αντικατοπτρίζουν τις καλύτερες εκτιμήσεις της. Παράγοντες που έχουν ληφθεί υπόψη είναι: οι ιστορικές τάσεις, ο πληθωρισμός, ο ανταγωνισμός, οι αυξήσεις του κόστους παραγωγής κ.λπ. Εξέλιξη του κόστους παραγωγής, κόστους μεταφοράς και κόστους πρώτων υλών, καθορίζεται από προβλέψεις που παρέχονται από διεθνείς φορείς και ιδρύματα. Επιπλέον, λαμβάνονται υπόψη ενέργειες για τον μετριασμό της διακοπής της εφοδιαστικής αλυσίδας και τον περιορισμό του περιβαλλοντικού αποτυπώματος του Ομίλου, ενώ όπως έχει προαναφερθεί, δεν υφίσταται καμία ένδειξη απομείωσης στην υπεραξία των θυγατρικών, ως αποτέλεσμα της κλιματικής αλλαγής ή του ισχύοντος σχετικού νομοθετικού πλαισίου.

Η αξία χρήσης για τις μονάδες που παράγουν ταμειακές ροές επηρεάζεται, έχει ευαισθησία, από τους βασικούς παράγοντες όπως ο ρυθμός ανάπτυξης στο διηνεκές, ο οποίος έχει καθοριστεί στο 0,5%, οι προβλέψεις σχετικά με τις προβλεπόμενες ποσότητες και τιμές πωλήσεων σύμφωνα με το πενταετές επενδυτικό πλάνο του Ομίλου, το μικτό περιθώριο κέρδους και τα επιτόκια προεξόφλησης.

Τα επιτόκια προεξόφλησης αντιπροσωπεύουν τις παρούσες εκτιμήσεις της αγοράς για τους εξατομικευμένους κινδύνους κάθε μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών. Ο υπολογισμός των επιτοκίων προεξόφλησης βασίζεται στις συγκεκριμένες συνθήκες που λειτουργεί ο Όμιλος και οι λειτουργικοί τομείς του και εξάγεται από το μέσο σταθμικό κόστος κεφαλαίων (ΜΣΚΚ). Το μέσο σταθμικό κόστος κεφαλαίων συνυπολογίζει τόσο τον δανεισμό, όσο και τα ίδια κεφάλαια. Το κόστος των ιδίων κεφαλαίων προκύπτει από την προσδοκώμενη απόδοση που έχουν οι επενδυτές του Ομίλου για την επένδυσή τους. Το κόστος του δανεισμού βασίζεται στο επιτόκιο των δανείων που ο Όμιλος πρέπει να εξυπηρετήσει. Ο ειδικός κίνδυνος της χώρας ενσωματώνεται με την εφαρμογή εξατομικευμένων παραγόντων ευαισθησίας «beta». Οι δείκτες ευαισθησίας «beta» αξιολογούνται ετήσια με βάση δημοσιευμένα δεδομένα της αγοράς.

Οι παραδοχές αυτές ποικίλουν λόγω των διαφορετικών συνθηκών της αγοράς στις χώρες που δραστηριοποιείται ο Όμιλος. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί την εργασία ανεξάρτητου εκτιμητή ο οποίος βασίζεται στη μέθοδο Discounted Cash Flow βάσει της οποίας οι εταιρείες αποτιμώνται με τις μελλοντικές χρηματοροές, για να καθοριστεί η αξία χρήσεως.

Οι βασικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι συνεπείς με ανεξάρτητες εξωτερικές πηγές πληροφόρησης, και αναλύονται

παρακάτω για ανά μονάδα ταμειακών ροών (MTP).

Παραδοχές – Don & Low LTD	2023	2022
Επιτόκιο προεξόφλησης, σταθμισμένος μέρος όρος	8,8%	8,9%
Μέσος ρυθμός αύξησης εσόδων	14%	10,6%
Περιθώριο κερδών προ φόρων, χρηματοοικονομικών εξόδων και αποσβέσεων (5-ετία)	10,5%– 13,5%	15% - 16%
Παραδοχές – Trierina Trading LTD / Thrace Ipoma A.D.		
Επιτόκιο προεξόφλησης, σταθμισμένος μέρος όρος	8,2%	7,2%
Μέσος ρυθμός αύξησης εσόδων	9,8%	8,8%
Περιθώριο κερδών προ φόρων, χρηματοοικονομικών εξόδων και αποσβέσεων (5-ετία)	21%	16,6%
Παραδοχές – Thrace Polybulk AS		
Επιτόκιο προεξόφλησης, σταθμισμένος μέρος όρος	7,6%	8,4%
Μέσος ρυθμός αύξησης εσόδων	7%	5,9%
Περιθώριο κερδών προ φόρων, χρηματοοικονομικών εξόδων και αποσβέσεων (5-ετία)	15% - 16%	10%
Παραδοχές – Thrace Polybulk AB		
Επιτόκιο προεξόφλησης, σταθμισμένος μέρος όρος	6,7%	7,3%
Μέσος ρυθμός αύξησης εσόδων	7,7%	4,8%
Περιθώριο κερδών προ φόρων, χρηματοοικονομικών εξόδων και αποσβέσεων (5-ετία)	7% - 7,6%	5,7% - 5,9%

Με βάση τα αποτελέσματα του ελέγχου απομείωσης, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023, δεν προέκυψαν ζημιές απομείωσης στη λογιστική αξία της υπεραξίας των παραπάνω μονάδων ταμειακών ροών.

Την 31 Δεκεμβρίου 2023, το ανακτήσιμο ποσό για τις συγκεκριμένες μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών σε σύγκριση με τις αντίστοιχες λογιστικές αξίες, υποδεικνύει ότι υπάρχει σημαντικό περιθώριο και οποιαδήποτε ουσιαστική μεταβολή στις

παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν δεν θα είχε ως αποτέλεσμα τη μείωση της λογιστικής αξίας της υπεραξίας.

Ο Όμιλος ανέλυσε την ευαισθησία των ανακτήσιμων ποσών κάθε Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών (MTP) σε σχέση με μια λογική και πιθανή αλλαγή σε κάποιες από τις βασικές παραδοχές (ενδεικτικά αναφέρεται το καλύτερο σενάριο που περιλαμβάνει 5% αύξηση πωλήσεων και 2% αύξηση του μικτού κέρδους καθώς και το χειρότερο

που περιλαμβάνει αντίστοιχες αρνητικές μεταβολές). Επιπλέον, υπολογίζεται η ευαισθησία με βάση τη μεταβολή κατά 0,5% του ρυθμού ανάπτυξης στο διηνεκές καθώς και του επιτοκίου προεξόφλησης κατά 2%. Ως

αποτέλεσμα της ανάλυσης ευαισθησίας, το ανακτήσιμο ποσό για τις παραπάνω μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών (MTP) σε σύγκριση με την αντίστοιχη λογιστική τους αξία, υποδεικνύει ένα επαρκές περιθώριο.

3.14 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Λοιπές Απαιτήσεις	138	132	42	39
Σύνολο	138	132	42	39

Οι ως άνω μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αφορούν κυρίως δοσμένες εγγυήσεις προς τρίτους.

3.15 Αποθέματα

Αποθέματα	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Εμπορεύματα	8.096	10.419	-	-
Προϊόντα έτοιμα και Ημιτελή	31.609	33.277	-	-
Α' & Β' Ύλες	33.670	32.527	-	-
Πρόβλεψη απομείωσης αποθέματος	(2.834)	(2.703)	-	-
Ανταλλακτικά - Λοιπά αποθέματα	1.463	2.895	-	-
Σύνολο	72.003	76.415	-	-

Πρόβλεψη απομείωσης αποθέματος	Όμιλος	Εταιρεία
Έναρξη 1.1.2022	1.852	-
Επιπλέον προβλέψεις	951	-
Συναλλαγματικές Διαφορές	(100)	-
Σύνολο 31.12.2022	2.703	-
Επιπλέον προβλέψεις	338	-
Αντιλογισμός προβλέψεων	(250)	-
Συναλλαγματικές Διαφορές	43	-
Σύνολο 31.12.2023	2.834	-

Σημειώνεται ότι, βάσει της ισχύουσας Ευρωπαϊκής και εθνικής Νομοθεσίας, δεν υπάρχουν κατηγορίες προϊόντων για τις οποίες ισχύουν απαγορεύσεις ή περιορισμοί διάθεσης τους στην αγορά, λόγω των

επιπτώσεών τους στο περιβάλλον άμεσα ή στο μέλλον, ώστε να καταστεί απαραίτητη η απομείωση μέρους της αξίας αυτών.

3.16 Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

3.16.1 Πελάτες

Πελάτες	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Πελάτες	69.631	72.459	2.818	2.362
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(7.452)	(7.690)	(2.307)	(2.307)
Σύνολο	62.179	64.769	511	55

Στους Πελάτες του Ομίλου συμπεριλαμβάνονται γραμμάτια και επιταγές μεταχρονολογημένες αξίας € 7.149 για το 2023 και € 7.993 για το 2022.

Ταξινόμηση των απαιτήσεων από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες αποτελούνται από τα οφειλόμενα ποσά από πελάτες από την πώληση προϊόντων που πραγματοποιείται κατά τη συνήθη λειτουργία του Ομίλου. Γενικά, οι όροι πίστωσης ανέρχονται από 30 έως 180 ημέρες και ως εκ τούτου οι απαιτήσεις από πελάτες ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες. Οι απαιτήσεις από πελάτες αναγνωρίζονται αρχικά στο ποσό της συναλλαγής εφόσον υπάρχει άνευ προϋποθέσεων δικαίωμα να λάβει ο Όμιλος το τίμημα της συναλλαγής. Ο Όμιλος κατέχει τις απαιτήσεις από πελάτες με στόχο την είσπραξη των συμβατικών ταμειακών ροών και συνεπώς τις μετρά στη συνέχεια στο αποσβεσμένο κόστος χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

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

Εύλογη αξία των απαιτήσεων από πελάτες

Δεδομένης της βραχυπρόθεσμης φύσης τους, η εύλογη αξία των απαιτήσεων προσεγγίζει τη λογιστική τους αξία.

Απομείωση των απαιτήσεων από πελάτες

Για την λογιστική πολιτική σχετικά με την απομείωση των απαιτήσεων από πελάτες, βλέπε σημ. 2.20.3. Για πληροφορίες σχετικά με τη διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων, βλέπε σημ. 3.31.

3.16.2 Λοιπές απαιτήσεις

Λοιπές απαιτήσεις	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Χρεώστες	1.418	2.638	22	1.361
Εισπρακτέες επιδοτήσεις ΟΑΕΔ	-	1.202	-	851
Απαίτηση επιχορήγησης επένδυσης	987	2.353	-	-
Προθεσμιακές Τραπεζικές Καταθέσεις	13.269	-	-	-
Απαίτηση Φ.Π.Α. και λοιπών φόρων, εκτός φόρου εισοδήματος	577	2.838	68	115
Προπληρωμένα έξοδα	2.272	2.914	100	53
Προμερίσματα - Μερίσματα	3.000	-	3.000	1.725
Σύνολο	21.523	11.945	3.190	4.105

Αναφορικά με τις Εισπρακτέες Επιδοτήσεις ΟΑΕΔ, η σχετική απαίτηση είχε σχηματιστεί λόγω επιδότησης 12% επί του μισθοδοτικού κόστους προσωπικού που απασχολείται στην περιοχή της Ξάνθης, εισπραττόμενο από τον ΟΑΕΔ.

Πρόκειται για παλαιότερες απαιτήσεις του Ομίλου (έως το 2015), οι οποίες λόγω των καθυστερήσεων που παρουσιάστηκαν στις αποπληρωμές απαιτούμενων από το Δημόσιο επιδοτήσεων, αναταξινομήθηκαν στις προηγούμενες χρήσεις από βραχυπρόθεσμες σε μακροπρόθεσμες απαιτήσεις, προχωρώντας παράλληλα σε πρόβλεψη απομείωσης μέρους αυτών, με αποτέλεσμα το υπόλοιπο των εν λόγω απαιτήσεων, στο τέλος της περιόδου του 2021 ανερχόταν σε €4.879.

Στις 17 Ιουλίου 2020, ψηφίστηκε ο νόμος 4706/2020, βάσει του οποίου οι ανεξόφλητες απαιτήσεις των δικαιούχων μέχρι τις 31.12.2015, συμψηφίζονται με υφιστάμενες και μελλοντικές απαιτήσεις του Δημοσίου έναντι αυτών, από την έναρξη ισχύος του νόμου.

Οι υποχρεώσεις του ΟΑΕΔ και του Ελληνικού Δημοσίου εξαντλούνται κατά τα

οριζόμενα στο άρθρο 87 παρ. 2 του Νόμου 4706/2020. Οι εταιρείες του Ομίλου, υλοποίησαν τις προβλεπόμενες διαδικασίες του Ν.4706/2020, σύμφωνα και με τις εκδοθείσες εγκυκλίους του ΟΑΕΔ, ώστε να πιστοποιηθεί η ορθότητα των διεκδικούμενων ποσών με αντιπαραβολή των ήδη κατατεθεισών καταστάσεων. Το ποσό απαίτησης για τον Όμιλο οριστικοποιήθηκε σε € 10.530.

Κατά τη διαδικασία του συμψηφισμού οι εταιρείες πρώτα εξάντλησαν τις εισπρακτέες απαιτήσεις από τον ΟΑΕΔ (μειώνοντας αντίστοιχα τις υποχρεώσεις τους για φόρους ή ασφαλιστικές εισφορές κατά περίπτωση), ενώ το υπερβάλλον συμψηφιζόμενο ποσό που υπερέβαινε το ύψος της απαίτησης στα βιβλία της κάθε Εταιρείας, εγγράφηκε στα χρηματοοικονομικά έσοδα (ουσιαστικά πρόκειται για αντιστροφή της σχηματισμένης πρόβλεψης απομείωσης).

Κατά την τρέχουσα χρήση ολοκληρώθηκε η διαδικασία συμψηφισμού, μηδενίζοντας την απαίτηση, ενώ παράλληλα προέκυψε χρηματοοικονομικό έσοδο ύψους € 1.088 για τον Όμιλο και € 892 για την Εταιρεία.

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η

εικόνα των σχετικών λογιστικών κινήσεων:

Εισπρακτέες Επιδοτήσεις ΟΑΕΔ	ΟΜΙΛΟΣ
Απαίτηση κατά την 31.12.2021 (βλ. σημ. 3.15 χρηματοοικονομικών καταστάσεων 31.12.2022)	4.879
Χρηματοοικονομικά Έσοδα χρήσης 2022	4.563
Χρηματοοικονομικά Έσοδα χρήσης 2023	1.088
Οριστικώς εγκεκριμένα ποσά προς συμψηφισμό υποχρεώσεων	10.530

Η απαίτηση επιχορήγησης επένδυσης αφορά επιχορήγηση του Ν. 3299/2004 της Ουγατρικής Πλαστικά Θράκης Pack A.B.E.E. από ολοκληρωμένη επένδυση.

έχουν συναφθεί κατά την τρέχουσα χρήση, διάρκειας μεγαλύτερης των τριών μηνών και ως εκ τούτου δεν συμπεριλαμβάνονται στα ταμειακά διαθέσιμα.

Στις προθεσμιακές τραπεζικές καταθέσεις έχει συμπεριληφθεί ποσό € 13.269 που αφορά προθεσμιακές καταθέσεις, που

Τα προπληρωμένα έξοδα αφορούν κυρίως απαίτηση επιδοτήσεων από το Δημόσιο και λοιπά προπληρωμένα έξοδα.

3.16.3 Ανάλυση προβλέψεων επισφαλών πελατών και λοιπών απαιτήσεων

Ανάλυση προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων	Όμιλος	Εταιρεία
Έναρξη 1.1.2022	7.721	2.317
Επιπλέον προβλέψεις	115	-
Αντιλογισμός προβλέψεων	(90)	-
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	(41)	(10)
Συναλλαγματικές Διαφορές	(15)	-
Σύνολο 31.12.2022	7.690	2.307
Έναρξη 1.1.2023	7.690	2.307
Επιπλέον προβλέψεις	70	-
Αντιλογισμός προβλέψεων	(255)	-
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	(52)	-
Συναλλαγματικές Διαφορές	(1)	-
Σύνολο 31.12.2023	7.452	2.307

3.17 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Ταμειακά Διαθέσιμα	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Ταμείο	17	21	4	5
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (μικρότερης διάρκειας των 3 ^{ων} μηνών)	27.784	39.589	238	1.422
Σύνολο	27.801	39.610	242	1.427

Στα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα αυτών, δεν συμπεριλαμβάνεται ποσό € 13.269 που αφορά προθεσμιακές καταθέσεις, που έχουν συναφθεί κατά την

τρέχουσα χρήση, διάρκειας μεγαλύτερης των τριών μηνών, και το σχετικό ποσό έχει μεταφερθεί στις λοιπές απαιτήσεις.

Πιστωτική διαβάθμιση ταμειακών διαθεσίμων

Περίπου το 21% των ταμειακών διαθεσίμων του Ομίλου είναι τοποθετημένα στις ελληνικές συστημικές τράπεζες εντός της ελληνικής επικράτειας. Η Διοίκηση του Ομίλου θεωρεί ότι αυτή την περίοδο δεν υπάρχουν κίνδυνοι για την ασφάλεια των προαναφερθέντων καταθέσεων.

Παρακάτω κατηγοριοποιούνται τα ταμειακά διαθέσιμα σύμφωνα με την πιστωτική διαβάθμιση των τραπεζών (Οίκος Fitch) στις οποίες τοποθετούνται οι καταθέσεις του Ομίλου.

Πιστωτική διαβάθμιση ταμειακών διαθεσίμων	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
AA-	1.023	1.086	-	-
A+	3.487	348	-	-
A	9.632	25.538	-	-
A-	4.532	1.254	-	-
B-	-	-	-	-
BB-	4.861	4.252	109	53
BBB+	2.444	1.078	-	-
B	-	2.706	-	134
BB	1.805	3.327	129	1.235
Σύνολο	27.784	39.589	238	1.422

3.18 Μετοχικό Κεφάλαιο και Υπέρ το Άρτιο Αποθεματικό

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας, ανέρχεται την 31 Δεκεμβρίου 2023 σε 28.869.358,32 ευρώ (απόλυτος αριθμός) διαιρούμενο σε 43.741.452 κοινές

ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,66 του Ευρώ εκάστη.

Οι ίδιες μετοχές που κατέχει η Εταιρεία παρουσιάζονται παρακάτω.

Ίδιες Μετοχές	Τεμάχια	Αξία (σε χιλ. €)
Έναρξη Χρήσης	751.396	3.311
Αγορές κατά τη διάρκεια της χρήσης	50.653	237
Λήξη Χρήσης	802.049	3.548

3.19 Αποθεματικά

3.19.1 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 φόρους κερδών - είναι υποχρεωτική, μέχρι όμως αυτό να φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό διανέμεται μόνο κατά την διάλυση της Εταιρείας, μπορεί να συμψηφιστεί όμως με σωρευμένες ζημιές

3.19.3 Αποθεματικό Συναλλαγματικών Διαφορών

Το σχηματισθέν αποθεματικό αφορά την μετατροπή των στοιχείων του Ενεργητικού, Παθητικού και Αποτελεσμάτων των θυγατρικών εταιρειών του εξωτερικού, απο διαφορετικά τοπικά νομίσματα για την κάθε μια εξ αυτών, των οποίων τα στοιχεία μετατρέπονται σε Ευρώ, με τις συναλλαγματικές ισοτιμίες που ισχύουν σύμφωνα και με την προαναφερθείσα λογιστική πολιτική της Σημείωσης 2.11.3.

3.19.2 Αφορολόγητα και Λοιπά Αποθεματικά

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

3.20 Δανεισμός

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου έχουν χορηγηθεί από ελληνικές και ξένες τράπεζες. Ο χρόνος αποπληρωμής τους ποικίλλει, ανάλογα με τη σύμβαση του δανείου και είναι κατά κανόνα συνδεδεμένα με Euribor πλέον περιθωρίου.

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου

έχουν χορηγηθεί από ελληνικές και ξένες τράπεζες, με επιτόκιο Euribor ή Libor πλέον περιθωρίου. Η λογιστική αξία των δανείων προσεγγίζει την εύλογη αξία τους κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023.

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

Δανεισμός	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Μακροπρόθεσμα δάνεια	27.790	31.641	-	-
Σύνολο Μακροπρόθεσμων δανείων	27.790	31.641	-	-
Μακρ. δάνεια πληρ. στην επόμενη χρήση	14.323	15.239	-	-
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	12.232	11.750	-	1.022
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	26.555	26.989	-	1.022
Γενικό Σύνολο	54.345	58.630	-	1.022

Ο Όμιλος 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.

Ο Όμιλος 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 € 459.

Επιπλέον, στα βραχυπρόθεσμα δάνεια περιλαμβάνεται ποσό € 6.588 το οποίο αφορά σύμβαση Factoring της εταιρείας Πλαστικά Θράκης Pack A.B.E.E. με την ABC Factors, το οποίο έχει εισπράξει η ως άνω θυγατρική και αντιστοιχεί σε πελάτες με δικαίωμα αναγωγής (ανασφάλιστους).

Η ληκτότητα των δανείων έχει ως εξής:

Ληκτότητα Δανείων	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Έως 1 έτος	26.554	26.989	-	1.022
Από 1 – 3 έτη	17.877	16.587	-	-
Πάνω από 3 έτη	9.914	15.054	-	-
Σύνολο δανείων	54.345	58.630	-	1.022

Τα επιτόκια είναι συνδεδεμένα κατά περίπτωση με δείκτη Euribor ή Libor πλέον περιθωρίου που κυμαίνεται από 1,70% έως 2,3%. Το 13% των δανείων του Ομίλου έχουν σταθερό επιτόκιο που κυμαίνεται από 0,35% έως 2,5%.

Η πλειονότητα των δανείων του Ομίλου είναι συνδεδεμένα με τήρηση χρηματοοικονομικών δεικτών (covenants) οι οποίοι κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023 καλύπτονται πλήρως.

3.21 Συνταξιοδοτικές υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας και του Ομίλου 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 και του Ομίλου, όπως εμφανίζεται στον Ισολογισμό, αναλύεται ως εξής:

Παροχές Προσωπικού	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Προγράμματα καθορισμένων παροχών - Μη χρηματοδοτούμενα	1.658	1.385	99	79
Προγράμματα καθορισμένων παροχών - Χρηματοδοτούμενα	(9.533)	(7.169)	-	-
Συνολική πρόβλεψη τη λήξη της χρήσης	(7.875)	(5.784)	99	79

3.21.1 Προγράμματα καθορισμένων παροχών – Μη χρηματοδοτούμενα

Στο παρακάτω πρόγραμμα συμμετέχουν οι Ελληνικές εταιρείες του Ομίλου και η εταιρεία Thrace Ipoma A.D. με έδρα στη Βουλγαρία.

Προγράμματα καθορισμένων παροχών – Μη χρηματοδοτούμενα	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Ποσά αναγνωρισμένα στον ισολογισμό				
Παρούσα αξία υποχρεώσεων	1.658	1.385	99	79
Καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στον ισολογισμό	1.658	1.385	99	79
Ποσά αναγνωρισμένα στο λογαριασμό αποτελεσμάτων				
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	193	231	14	14
Καθαρός τόκος επί της υποχρέωσης / (περιουσιακού στοιχείου)	47	8	2	-
Τακτικό έξοδο στον λογαριασμό αποτελεσμάτων	240	239	16	14

Προγράμματα καθορισμένων παροχών – Μη χρηματοδοτούμενα	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Αναγνώριση κόστους προϋπηρεσίας	-	-	-	-
Κόστος περικοπών / διακανονισμών / τερματισμού υπηρεσίας	307	575	-	-
Άλλο έξοδο / (έσοδο)	-	-	-	-
Συνολικό έξοδο στον λογαριασμό αποτελεσμάτων	547	814	16	14
Μεταβολή στην παρούσα αξία της υποχρέωσης				
Παρούσα αξία υποχρέωσης στην αρχή της περιόδου	1.385	1.599	79	79
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	193	231	14	15
Κόστος τόκου	47	8	2	-
Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη	(366)	(764)	-	-
Κόστος περικοπών / διακανονισμών / τερματισμού υπηρεσίας	306	575	-	-
Άλλο έξοδο / (έσοδο)	1	-	-	-
Κόστος προϋπηρεσίας κατά την περίοδο	-	-	-	-
Αναλογιστική ζημιά / (κέρδος) – οικονομικές υποθέσεις	61	(236)	-	(10)
Αναλογιστική ζημιά / (κέρδος) – δημογραφικές υποθέσεις	-	(53)	-	-
Αναλογιστική ζημιά / (κέρδος) – εμπειρία περιόδου	31	26	4	(5)
Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της περιόδου	1.658	1.385	99	79
Προσαρμογές				
Προσαρμογές κέρδος / (ζημιά) στις υποχρεώσεις από αλλαγή των υποθέσεων	(67)	289	(4)	10
Εμπειρικές προσαρμογές κέρδος / (ζημιά) στις υποχρεώσεις	(25)	(25)	-	5
Λοιπά	-	-	-	-
Συνολικό αναλογιστικό κέρδος / (ζημιά) στην Καθαρή Θέση	(92)	264	(4)	15
Μεταβολές στην Καθαρή Υποχρέωση αναγνωρισμένη στον Ισολογισμό				
Καθαρή υποχρέωση / απαίτηση κατά την έναρξη του έτους	1.385	1.599	79	79
Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη-Λοιπά	(366)	(764)	-	-
Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στο λογαριασμό αποτελεσμάτων	547	814	16	15
Συνολικό ποσό που αναγνωρίζεται στην Καθαρή Θέση	92	(264)	4	(15)

Προγράμματα καθορισμένων παροχών – Μη χρηματοδοτούμενα	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Λοιπά	-	-	-	-
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος του έτους	1.658	1.385	99	79
Σωρευτικό ποσό στην Καθαρή Θέση Κέρδος / (ζημιά)	78	(59)	19	22
Χρηματοροές				
Αναμενόμενες παροχές από το πλάνο κατά την επόμενη χρήση	80	45	-	-

Οι αναλογιστικές παραδοχές εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα.

Αναλογιστικές παραδοχές	Ελληνικές εταιρείες		Thrace Ipoma AD	
	2023	2022	2023	2022
Προεξοφλητικό επιτόκιο	3,97%	3,20%	4,5%	6,00%
Πληθωρισμός	2,40%	2,60%	4,7%	16,9%
Μέση ετήσια αύξηση μισθών	3,40%	2,60%	12%	2,00%
Διάρκεια υποχρεώσεων	4,9 έτη	5,2 έτη	8,9 έτη	7,4 έτη

Σημειώνεται ότι μεταβολή 0,5% στο προεξοφλητικό επιτόκιο θα επέφερε μεταβολή στην παρούσα αξία υποχρεώσεων κατά 2,9% - 3%, ενώ η μεταβολή 0,5% στη μέση

ετήσια αύξηση μισθών θα επέφερε μεταβολή στην παρούσα αξία υποχρεώσεων κατά 2,6% - 2,7%.

3.21.2 Προγράμματα καθορισμένων παροχών - Χρηματοδοτούμενα

Συνταξιοδοτικά Προγράμματα καθορισμένων παροχών έχουν οι θυγατρικές εταιρείες Don & Low LTD και Thrace Polybulk AS. Λειτουργούν δε, σαν ξεχωριστά νομικά πρόσωπα με τη μορφή καταπιστευμάτων (trust). Το γεγονός αυτό σημαίνει ότι τα

περιουσιακά τους στοιχεία είναι τελείως ξεχωριστά από αυτά των εταιρειών.

Οι Λογιστικές απεικονίσεις των προγραμμάτων βάσει του αναθεωρημένου IAS 19 έχουν ως εξής:

Προγράμματα καθορισμένων παροχών - Χρηματοδοτούμενα	Όμιλος	
	2023	2022
Ποσά αναγνωρισμένα στον ισολογισμό		
Παρούσα αξία υποχρεώσεων	103.792	102.648
Εύλογη αξία περιουσιακών στοιχείων προγράμματος	(113.325)	(109.817)
Καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στον ισολογισμό	(9.533)	(7.169)
Ποσά αναγνωρισμένα στο λογαριασμό αποτελεσμάτων		
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	90	118
Καθαρός τόκος επί της υποχρέωσης / (περιουσιακού στοιχείου)	(344)	1

Προγράμματα καθορισμένων παροχών - Χρηματοδοτούμενα	Όμιλος	
	2023	2022
Τακτικό έξοδο στον λογαριασμό αποτελεσμάτων	(254)	119
Αναγνώριση κόστους παρελθόντων ετών	-	-
Κόστος περικοπών / διακανονισμών / τερματισμού υπηρεσίας	-	-
Άλλο έξοδο / (έσοδο)	575	469
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-
Συνολικό έξοδο στον λογαριασμό αποτελεσμάτων	321	588
Μεταβολή στην παρούσα αξία της υποχρέωσης		
Παρούσα αξία υποχρέωσης στην αρχή της περιόδου	102.648	160.955
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	87	115
Κόστος τόκου	5.097	2.838
Παροχές που πληρώθηκαν από το σχέδιο	(5.403)	(5.863)
Κόστος περικοπών / διακανονισμών / τερματισμού υπηρεσίας	-	-
Άλλο έξοδο / (έσοδο)	(20)	(24)
Αναλογιστική ζημιά / (κέρδος) – οικονομικές υποθέσεις	1.839	(60.038)
Αναλογιστική ζημιά / (κέρδος) – δημογραφικές υποθέσεις	(2.299)	2.932
Αναλογιστική ζημιά / (κέρδος) – εμπειρία περιόδου	(141)	8.193
Συναλλαγματικές διαφορές	1.984	(6.460)
Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της περιόδου	103.792	102.648
Μεταβολή στην αξία των περιουσιακών στοιχείων		
Παρούσα αξία περιουσιακών στοιχείων στην αρχή της περιόδου	109.817	159.055
Έσοδα από τόκους	5.441	2.838
Απόδοση των περιουσιακών στοιχείων	739	(40.718)
Εισφορές εργοδότη	604	1.224
Εισφορές εργαζομένων	-	-
Παροχές που πληρώθηκαν από το σχέδιο	(5.403)	(5.863)
Συναλλαγματικές διαφορές	2.127	(6.719)
Παρούσα αξία περιουσιακών στοιχείων στο τέλος της περιόδου	113.325	109.817
Προσαρμογές		
Προσαρμογές κέρδος/(ζημιά) στις υποχρεώσεις από αλλαγή των υποθέσεων	601	48.913
Εμπειρικές προσαρμογές κέρδος / (ζημιά) στις υποχρεώσεις	-	-
Εμπειρικές προσαρμογές κέρδος / (ζημιά) στα περιουσιακά στοιχεία	1.445	(40.718)
Συνολικό αναλογιστικό κέρδος / (ζημιά) στην Καθαρή Θέση	2.046	8.195
Αναγνώριση κόστους παρελθόντων ετών	-	-

Προγράμματα καθορισμένων παροχών - Χρηματοδοτούμενα	Όμιλος	
	2023	2022
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-
Συνολικό ποσό που αναγνωρίζεται στην Καθαρή Θέση	2.046	8.195
Κατανομή περιουσιακών στοιχείων*		
Αμοιβαία Μετοχικά	14.046	13.490
Αμοιβαία Ομολογιακά	79.762	64.547
Αμοιβαία διασποράς κινδύνου. (Diversified Growth Funds)	13.997	22.438
Λοιπά	5.520	9.342
Σύνολα	113.325	109.817
Μεταβολές στην Καθαρή Υποχρέωση αναγνωρισμένη στον Ισολογισμό		
Καθαρή υποχρέωση / (απαίτηση) κατά την έναρξη του έτους	(7.169)	1.900
Εισφορές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη / Λοιπά	(495)	(1.720)
Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στο λογαριασμό αποτελεσμάτων	321	588
Συνολικό ποσό που αναγνωρίζεται στην Καθαρή Θέση	(2.046)	(8.195)
Συναλλαγματικές διαφορές	(144)	258
Καθαρή υποχρέωση / (απαίτηση) στο τέλος του έτους	(9.533)	(7.169)
Σωρευτικό ποσό στην Καθαρή Θέση Κέρδος / (ζημιά)	17.130	27.087
Χρηματοροές		
Αναμενόμενες παροχές από το πλάνο κατά την επόμενη χρήση	(5.638)	(5.637)

* Τα περιουσιακά στοιχεία του προγράμματος είναι αποτιμημένα στην εύλογη τους αξία και περιλαμβάνουν κυρίως αμοιβαία κεφάλαια της Baillie Gifford, Legal & General Investment Management καθώς και της Ninety One plc.

Στην κατηγορία Λοιπά βρίσκονται κατά κύριο λόγο τα ταμειακά διαθέσιμα του προγράμματος.

Οι αναλογιστικές παραδοχές εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα.

Αναλογιστικές παραδοχές	Don & Low LTD		Thrace Polybulk AS	
	2023	2022	2023	2022
Προεξοφλητικό επιτόκιο	4,80%	5,02%	3,10%	3,00%
Πληθωρισμός	3,02%	3,14%	2,25%	3,00%
Μέση ετήσια αύξηση μισθών	3,02%	3,14%	3,50%	4,00%
Διάρκεια υποχρεώσεων	14 έτη	14 έτη	10 έτη	10 έτη

Σημειώνεται ότι μεταβολή 0,50% στο προεξοφλητικό επιτόκιο θα επέφερε μεταβολή στην παρούσα αξία υποχρεώσεων κατά 6,5 - 7,1%.

3.22 Αναβαλλόμενοι Φόροι Όμιλος

Στον ενοποιημένο ισολογισμό εμφανίζονται τα ακόλουθα ποσά, μετά από συμψηφισμούς όπου αυτό είναι εφικτό:

Αναβαλλόμενη φορολογία	2023	2022
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	1.783	1.322
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	(9.367)	(10.625)
Σύνολο αναβαλλόμενης φορολογίας	(7.584)	(9.303)

A. Μεταβολή αναβαλλόμενου φόρου στο αποτέλεσμα	2023	2022
Την 1^η Ιανουαρίου	(9.303)	(6.362)
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	2.416	(1.179)
Συναλλαγματικές διαφορές	(162)	442
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	(535)	(2.204)
Στις 31 Δεκεμβρίου	(7.584)	(9.303)

B. Αναβαλλόμενες φορολογικές (υποχρεώσεις)	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	Αποσβέσεις	Λοιπά	Σύνολο
Την 1^η Ιανουαρίου 2022		(7.924)	(699)	(8.623)
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	(42)	(1.418)	390	(1.070)
Συναλλαγματικές διαφορές	62	370	(16)	416
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	(1.374)	26	-	(1.348)
Στις 31 Δεκεμβρίου 2022	(1.354)	(8.946)	(325)	(10.625)
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	42	1.127	1.246	2.415
Συναλλαγματικές διαφορές	(64)	(144)	33	(175)
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	(983)	1	-	(982)
Στις 31 Δεκεμβρίου 2023	(2.359)	(7.962)	954	(9.367)

Γ. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	Προβλέψεις	Λοιπά	Σύνολο
Την 1^η Ιανουαρίου 2022	856	880	525	2.261
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	-	12	(121)	(109)
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	(856)	-	-	(856)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	26	26
Στις 31 Δεκεμβρίου 2022	-	892	430	1.322
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	4	10	(12)	2
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	447	-	-	447
Συναλλαγματικές διαφορές	23	-	(11)	12
Στις 31 Δεκεμβρίου 2023	474	902	407	1.783

Εταιρεία

Α. Μεταβολή αναβαλλόμενου φόρου στο αποτέλεσμα	2023	2022
Την 1^η Ιανουαρίου	119	113
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	6	9
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	1	(3)
Στις 31 Δεκεμβρίου	126	119

Β. Αναβαλλόμενες φορολογικές (υποχρεώσεις)	Αποσβέσεις	Λοιπά	Σύνολο
Την 1^η Ιανουαρίου 2022	97	(2)	95
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	5	-	5
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	-	-	-
Στις 31 Δεκεμβρίου 2022	102	(2)	100
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	3	-	3
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	-	-	-
Στις 31 Δεκεμβρίου 2023	105	(2)	103

Γ. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού	Προβλέψεις	Λοιπά	Σύνολο
Την 1^η Ιανουαρίου 2022	18	-	-	18
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	3	-	-	3
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	(3)	-	-	(3)
Στις 31 Δεκεμβρίου 2022	18	-	-	18
Μεταβολή στο αποτέλεσμα	2	-	-	2
Μεταβολή στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	1	-	-	1
Στις 31 Δεκεμβρίου 2023	21	-	-	21

Στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται ανά εταιρεία, ενώ στον συγκεκριμένο πίνακα παρουσιάζονται αναλυτικά οι αναβαλλόμενες

φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις. Συνεπώς, η οποιαδήποτε συμφωνία γίνεται στη μεταβολή μεταξύ ενεργητικού και παθητικού.

3.23 Προμηθευτές & Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Στους παρακάτω πίνακες αναλύονται οι προμηθευτές καθώς και οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

3.23.1 Προμηθευτές

Προμηθευτές	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Προμηθευτές	38.462	40.630	364	295
Σύνολο	38.462	40.630	364	295

3.23.2 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Πιστωτές διάφοροι	4.504	5.053	17	14
Υποχρεώσεις σε φόρους και ασφαλιστικούς οργανισμούς	4.363	4.917	357	238
Μερίσματα πληρωτέα	143	143	139	115
Προκαταβολές πελατών *	1.387	1.483	-	-
Πληρωτέες αποδοχές προσωπικού	1.360	1.412	65	69

Δουλεμμένα έξοδα - Λοιποί λογαριασμοί πληρωτέοι	9.621	9.962	687	896
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	21.378	22.970	1.265	1.332

Η εύλογη αξία των υποχρεώσεων προσεγγίζει τις λογιστικές τους αξίες.

* Οι προκαταβολές πελατών αφορούν συμβατικές υποχρεώσεις του Ομίλου για την εκτέλεση των υποχρεώσεων της σύμβασης και τη μεταφορά των αγαθών ή/και υπηρεσιών. Ο Όμιλος αναμένει ότι το σύνολο των προκαταβολών αυτών θα αναγνωρισθεί ως έσοδο κατά τη χρήση 2024.

Τα έσοδα θα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα με την παράδοση της παραγγελίας. Τα έσοδα που αντιστοιχούν σε προκαταβολές πελατών της προηγούμενης χρήσης έχουν αναγνωρισθεί στην τρέχουσα χρήση.

3.24 Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Προϊόντα

Ο Όμιλος συνάπτει συμβάσεις προθεσμιακής αγοράς και πώλησης συναλλάγματος, για την κάλυψη του συναλλαγματικού κινδύνου από εισπράξεις απαιτήσεων και πληρωμές προμηθευτών σε ξένα νομίσματα. Οι συμβάσεις αυτές, έχουν διάφορες

ημερομηνίες λήξεως, ανάλογα με την ημερομηνία της αναμενόμενης είσπραξης ή πληρωμής. Η αποτίμησή των ανοιχτών θέσεων της Εταιρείας κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023 είναι ως κάτωθι:

Νόμισμα	Ανοιχτή Θέση	Ποσό προαγοράς/ (προπώλησης) σε (USD)	Αξία προαγοράς/ (προπώλησης) σε (EUR)	Τρέχουσα Αξία σε (EUR)	Κέρδος/(Ζημία) Αποτίμησης
USD	Πώληση	5.900	5.416	5.339	77
Σύνολο		5.900	5.416	5.339	77

3.25 Μέρισμα

3.25.1 Μέρισμα χρήσης 2022

Η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24ης Μαΐου 2023 ενέκρινε ομόφωνα τη διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 11.300.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0.2583361887 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), από τα κέρδη της χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022).

Δεδομένου ότι η Εταιρεία, δυνάμει της από 3 Φεβρουαρίου 2023 σχετικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου

αυτής, προέβη στην καταβολή προς τους μετόχους προσωρινού μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης 2022, συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το οποίο με την προσαύξηση που αντιστοιχούσε στις 751.396 ίδιες μετοχές που κατείχε η Εταιρεία και οι οποίες εξαιρέθηκαν κατά νόμο της καταβολής του εν λόγω προσωρινού μερίσματος, ανήλθε σε 0,0697835797 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό).

Κατόπιν τούτων, το υπόλοιπο προς διανομή ποσό του μερίσματος εκ των κερδών της χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022) ανερχόταν σε 8.300.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,1897513599 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το οποίο ποσό μετά την προσαύξηση που αντιστοιχεί στις 751.396 ίδιες μετοχές που κατέχει η Εταιρεία και οι οποίες εξαιρούνται της καταβολής μερίσματος, ανήλθε σε 0,1930679039 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό).

Από το ως άνω ποσό παρακρατείται βάσει των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ Α' 167/23.07.2013), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από άρθρο 24 του ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019), ο αναλογών στο μέρισμα φόρος ποσοστού 5%.

Συνεπώς το τελικώς καταβαλλόμενο ποσό του μερίσματος ανήλθε σε 0,1834145087 Ευρώ ανά μετοχή (καθαρό ποσό).

Ημερομηνία αποκοπής του μερίσματος ορίσθηκε η Τετάρτη, 31 Μαΐου 2023.

Δικαιούχοι του ως άνω υπολοίπου μερίσματος χρήσεως 2022 ήταν οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Αύλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) μέτοχοι την Πέμπτη, 1 Ιουνίου 2023 (Record Date).

Η καταβολή του ως άνω υπολοίπου μερίσματος χρήσεως 2022 ξεκίνησε την Τετάρτη, 7 Ιουνίου 2023 και πραγματοποιήθηκε μέσω της πληρώτριας Τράπεζας «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.».

0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή της Εταιρείας (μικτό ποσό), το οποίο ποσό με την προσαύξηση που αντιστοιχεί στις 798.549 ίδιες μετοχές, τις οποίες κατείχε η Εταιρεία και οι οποίες εξαιρούνται, σύμφωνα με το νόμο, της καταβολής προσωρινού μερίσματος, ανήλθε σε 0,0698602048 Ευρώ ανά μετοχή.

Το ως άνω ποσό του προσωρινού μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ Α' 167/23.07.2013), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019).

Το τελικώς καταβαλλόμενο ποσό του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2023 ανήλθε σε 0,0663671946 Ευρώ ανά μετοχή.

Ημερομηνία αποκοπής του προσωρινού μερίσματος, ορίσθηκε η Πέμπτη, 30 Νοεμβρίου 2023.

Δικαιούχοι του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2023 ήταν οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Αύλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) την Παρασκευή, 1 Δεκεμβρίου 2023 (Record Date).

Η πληρωμή (καταβολή) του τελικού ως άνω προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2023 ξεκίνησε Τετάρτη, 6 Δεκεμβρίου 2023, και θα πραγματοποιηθεί μέσω της πληρώτριας Τράπεζας με την επωνυμία «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.».

3.25.2 Προμέρισμα χρήσης 2023

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 25ης Σεπτεμβρίου 2023 αποφάσισε την διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας προσωρινού μερίσματος για την εταιρική χρήση 2023 συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι

3.26 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Ο Όμιλος θεωρεί ως συνδεδεμένα πρόσωπα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα Διευθυντικά Στελέχη του καθώς επίσης και τους μετόχους που κατέχουν ποσοστό μεγαλύτερο του 5 % του μετοχικού της κεφαλαίου (συμπεριλαμβανομένων των συνδεδεμένων προσώπων τους).

Οι εμπορικές συναλλαγές του Ομίλου με τα συνδεδεμένα αυτά πρόσωπα κατά την

περίοδο 1.1.2023– 31.12.2023 έχουν πραγματοποιηθεί με όρους αγοράς και στα πλαίσια της συνήθους επιχειρηματικής της δραστηριότητας.

Παρακάτω παρατίθενται σύμφωνα με το Δ.Λ.Π 24 οι συναλλαγές με θυγατρικές, κοινοπραξίες και εταιρείες συνδεδεμένων προσώπων κατά την περίοδο 1.1.2023 – 31.12.2023.

Έσοδα	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Θυγατρικές	-	-	5.836	5.785
Κοινοπραξίες*	4.747	7.061	98	102
Εταιρείες Συνδεδεμένων Προσώπων	182	102	-	-
Σύνολο	4.929	7.163	5.934	5.887

*Τα έσοδα του Ομίλου από κοινοπραξίες αφορούν κυρίως πωλήσεις αγαθών.

Έξοδα	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Θυγατρικές	-	-	115	163
Κοινοπραξίες	791	572	-	-
Εταιρείες Συνδεδεμένων Προσώπων	952	1.590	467	561
Σύνολο	1.743	2.162	582	724

Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Θυγατρικές	-	-	499	1.775
Κοινοπραξίες	1.276	1.386	6	-
Εταιρείες Συνδεδεμένων Προσώπων	38	55	26	26
Σύνολο	1.314	1.441	531	1.801

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Θυγατρικές	-	-	17	1.241
Κοινοπραξίες	59	90	3	1
Εταιρείες Συνδεδεμένων Προσώπων	125	56	33	33
Σύνολο	184	146	53	1.275

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Θυγατρικές	-	-	280	283
Κοινοπραξίες	-	-	-	-
Εταιρείες Συνδεδεμένων Προσώπων	-	-	-	-
Σύνολο	-	-	280	283

Στο πλαίσιο της υιοθέτησης του ΔΠΧΑ 16, οι υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τις Θυγατρικές και τις εταιρείες συνδεδεμένων προσώπων περιλαμβάνουν υποχρεώσεις από μισθώσεις.

Οι υποχρεώσεις από μισθώσεις της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη αναλύονται ως εξής:

Εταιρεία					
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	Αρχικό υπόλοιπο 01.01.2023	Πληρωμές μισθώσεων	Νέες Συμβάσεις / Τροποποιήσεις Συμβάσεων	Τόκοι μισθώσεων	Τελικό υπόλοιπο. 31.12.2023
Θυγατρικές	1	(1)	-	-	-
Εταιρείες Συνδεδεμένων Προσώπων	166	(104)	148	9	219
Σύνολο	167	(105)	148	9	219

Εταιρεία					
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	Αρχικό υπόλοιπο 01.01.2022	Πληρωμές μισθώσεων	Νέες Συμβάσεις / Τροποποιήσεις Συμβάσεων	Τόκοι μισθώσεων	Τελικό υπόλοιπο. 31.12.2022
Θυγατρικές	2	(1)	-	-	1
Εταιρείες Συνδεδεμένων Προσώπων	277	(120)	-	9	166
Σύνολο	279	(121)	-	9	167

Επιπλέον, οι αποσβέσεις της Εταιρείας περιλαμβάνουν αποσβέσεις για τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης, που αφορούν συμβάσεις μισθώσεων με τα συνδεδεμένα μέρη, ποσού € 96 (2022: € 115).

Επίσης, οι υποχρεώσεις του Ομίλου προς τις εταιρείες συνδεδεμένων προσώπων περιλαμβάνουν υποχρεώσεις από μισθώσεις. Οι υποχρεώσεις από μισθώσεις του Ομίλου με τα συνδεδεμένα μέρη αναλύονται ως εξής:

Ομιλος					
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	Αρχικό υπόλοιπο 01.01.2023	Πληρωμές μισθώσεων	Νέες Συμβάσεις / Τροποποιήσεις Συμβάσεων	Τόκοι μισθώσεων	Τελικό υπόλοιπο. 31.12.2023
Εταιρείες Συνδεδεμένων Προσώπων	331	(248)	388	23	494
Σύνολο	331	(248)	388	23	494

Ομιλος					
Υποχρεώσεις από μισθώσεις	Αρχικό υπόλοιπο 01.01.2022	Πληρωμές μισθώσεων	Νέες Συμβάσεις / Τροποποιήσεις Συμβάσεων	Τόκοι μισθώσεων	Τελικό υπόλοιπο. 31.12.2022
Εταιρείες Συνδεδεμένων Προσώπων	559	(246)	-	18	331
Σύνολο	559	(246)	-	18	331

Επιπλέον, οι αποσβέσεις του Ομίλου περιλαμβάνουν αποσβέσεις για τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης, που αφορούν συμβάσεις μισθώσεων με τα συνδεδεμένα μέρη, ποσού € 232 (2022: € 227).

Στις «Θυγατρικές» συγκαταλέγονται όλες οι εταιρείες που ενοποιούνται στον Όμιλο Πλαστικά Θράκης με τη μέθοδο της πλήρους ενοποίησης. Στις «Κοινοπραξίες» συμπεριλαμβάνονται οι εταιρείες που ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.

Η Εταιρεία έχει χορηγήσει την εγγύησή της υπέρ των θυγατρικών της προς τράπεζες για εξασφάλιση από τις τελευταίες μακροπρόθεσμων δανείων. Κατά την 31.12.2023 το ανεξόφλητο ποσό για το οποίο η Εταιρεία έχει εγγυηθεί ανέρχεται σε € 42.187 και αναλύεται ως ακολούθως.

Εγγυήσεις υπέρ θυγατρικών	2023
Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	19.262
Πλαστικά Θράκης Pack Α.Β.Ε.Ε.	18.425
Thrace Polyfilms Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	4.500
Σύνολο	42.187

3.27 Αμοιβές Δ.Σ.

Αμοιβές Δ.Σ.	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Αμοιβές Δ.Σ.	4.436	4.797	1.571	1.664

Οι αμοιβές αφορούν στα Διοικητικά Συμβούλια 19 εταιρειών στα οποία συμμετέχουν 31 άτομα και περιλαμβάνουν μισθοδοσίες των εκτελεστικών μελών των

Διοικητικών Συμβουλίων, λοιπές αμοιβές και παροχές τόσο των εκτελεστικών όσο και των μη εκτελεστικών μελών.

3.28 Συμμετοχές

3.28.1 Συμμετοχή σε εταιρείες που ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης

Ο Όμιλος αξιολογεί αν υπάρχει απομείωση της υπεραξίας τουλάχιστον σε ετήσια βάση. Κατά την 31.12.2023, εξέτασε όλες τις συμμετοχές για τυχόν ένδειξη απομείωσης. Παράλληλα, πραγματοποίησε και τις διαδικασίες όπως περιγράφονται στην σημείωση 2.6 σχετικά με την εξέταση απομείωσης υπεραξίας και αξιολόγησε ότι δεν συντρέχουν λόγοι απομείωσης των

συμμετοχών στις θυγατρικές της.

Με βάση την αξιολόγηση της Διοίκησης, δεν προκύπτει ένδειξη απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές με 31.12.2023.

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

Εταιρείες ενοποιούμενες με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης	2023	2022
Don & Low LTD	37.495	37.495
Πλαστικά Θράκης Pack A.B.E.E.	15.507	15.507
Thrace Nonwovens & Geosynthetics Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	5.710	5.710
Synthetic Holdings LTD	11.728	11.728
Thrace Polyfilms Μονοπρόσωπη Α.Β.Ε.Ε.	3.418	3.418
Σύνολο	73.858	73.858

3.28.2 Συμμετοχή σε εταιρείες που ενοποιούνται με την μέθοδο καθαρής θέσης

Στον παρακάτω πίνακα αναφέρονται οι εταιρείες που η διοίκηση ασκείται από κοινού με τον άλλο μέτοχο έχοντας δικαίωμα στα καθαρά περιουσιακά στοιχεία τους και σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 11 ενοποιούνται με τη μέθοδο της Καθαρής Θέσης. Η Μητρική εταιρεία κατέχει άμεσα ποσοστό 50,91 % στην εταιρεία Θερμοκήπια Θράκης Α.Ε. με

αξία συμμετοχής € 3.615 καθώς και στην Thrace Eurobent A.B.E.E ποσοστό 51% με αξία συμμετοχής € 204 την 31.12.2023. Η εταιρεία Thrace Greiner Packaging SRL κατέχεται κατά 50% από την Πλαστικά Θράκης Pack A.B.E.E και η Lumite INC κατέχεται κατά 50% από την Synthetic Holdings LTD.

Εταιρεία	Χώρα που δραστηριοποιείται	Αντικείμενο Εργασίας	Ποσοστό Ομίλου
Thrace Greiner Packaging SRL	Ρουμανία	Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην παραγωγή πλαστικών δοχείων για τρόφιμα και χρώματα και ανήκει στον κλάδο συσκευασίας Οι μετοχές της εταιρείας δεν είναι εισηγμένες.	46,47%
Lumite INC	Ηνωμένες Πολιτείες	Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην παραγωγή αγροτικών υφασμάτων και ανήκει στον κλάδο τεχνικών υφασμάτων. Οι μετοχές της εταιρείας δεν είναι εισηγμένες.	50,00%
Θερμοκήπια Θράκης Α.Ε.	Ελλάδα	Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην παραγωγή αγροτικών προϊόντων και ανήκει στον αγροτικό κλάδο. Οι μετοχές της εταιρείας δεν είναι εισηγμένες.	50,91%
Thrace Eurobent ABEE	Ελλάδα	Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην παραγωγή προϊόντων στεγανοποίησης με την χρήση γεωσυνθετικού αργιλικού φραγμού και ανήκει στον κλάδο τεχνικών υφασμάτων. Οι μετοχές της εταιρείας δεν είναι εισηγμένες.	51,00%

Η μεταβολή των συμμετοχών στις εταιρείες που ενοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης αναλύεται ως εξής:

Συμμετοχές σε εταιρείες που ενοποιούνται με την καθαρή θέση	THRACE GREINER PACKAGING SRL	ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.	LUMITE INC	THRACE EUROBENT A.B.E.E	Σύνολο
Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2022	4.644	4.285	8.736	347	18.012
Συμμετοχή στα κέρδη / (ζημίες) κοινοπραξιών	1.069	449	790	217	2.525
Μερίσματα	(669)	-	(441)	-	(1.110)
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπά αποθεματικά	(3)	-	497	-	494
Υπόλοιπο λήξης 31.12.2022	5.041	4.734	9.582	564	19.921
Υπόλοιπο έναρξης 01.01.2023	5.041	4.734	9.582	564	19.921
Συμμετοχή στα κέρδη / (ζημίες) κοινοπραξιών	1.434	220	305	372	2.331
Μερίσματα	(954)	-	(454)	-	(1.408)
Συναλλαγματικές διαφορές και λοιπά αποθεματικά	(7)	-	(362)	-	(369)
Υπόλοιπο λήξης 31.12.2023	5.514	4.954	9.071	936	20.475

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των εταιρειών παρουσιάζονται στους παρακάτω πίνακες:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	THRACE GREINER PACKAGING SRL		ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε.		LUMITE INC		THRACE EUROBENT A.B.E.E	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
% Συμμετοχής	46,47%	46,47%	50,91%	50,91%	50%	50%	51%	51%
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
Πάγια περ. στοιχεία	7.399	6.738	14.867	9.463	4.243	4.441	772	922
Αποθέματα	3.146	2.979	263	239	12.717	14.372	626	1.107
Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπούς	3.470	3.390	3.203	1.953	1.729	1.556	1.030	439
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	-	-	580	427	2	167	173	117
Ταμείο	3.879	2.685	363	1.360	3.856	3.057	1.057	605
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ								
Δανεισμός	2.565	1.931	7.922	2.811	2.141	2.371	754	895
Λοιπές υποχρεώσεις	4.260	3.703	1.623	1.332	2.361	2.110	1.052	1.100
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ	11.069	10.158	9.731	9.299	18.045	19.112	1.852	1.195

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	THRACE GREINER PACKAGING SRL		ΘΕΡΜΟΚΗΠΙΑ ΘΡΑ- ΚΗΣ Α.Ε.		LUMITE INC		THRACE EUROBENT A.B.E.E	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Κύκλος εργασιών	20.900	22.815	8.795	9.424	25.517	31.750	5.933	6.994
Κόστος πωληθέντων	(15.362)	(18.194)	(6.914)	(7.169)	(21.708)	(26.087)	(4.183)	(5.419)
Μικτό Κέρδος	5.538	4.621	1.881	2.255	3.809	5.663	1.750	1.575
Έξοδα διάθεσης	(978)	(890)	(816)	(872)	(1.548)	(2.209)	(731)	(812)
Έξοδα διοίκησης	(1.373)	(1.244)	(503)	(538)	(1.284)	(1.382)	(94)	(96)
Λοιπά (έξοδα) / έσοδα	69	3	176	265	(38)	91	(47)	(43)
Λειτουργικό κέρδος / ζημιά	3.256	2.490	738	1.110	939	2.163	878	624
Χρηματοοικονομικό αποτέλεσμα	49	22	(297)	(97)	(179)	(119)	(28)	(33)
Κέρδη / ζημιές προ φόρων	3.305	2.512	441	1.013	760	2.044	850	591
Φόροι	(432)	(360)	(9)	(131)	(246)	(467)	(193)	(125)
Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους	2.873	2.152	432	882	514	1.577	657	466

3.29 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 των εταιρειών του Ομίλου.

Οι εγγυητικές επιστολές που έχουν εκδοθεί από Τράπεζες για λογαριασμό της Εταιρείας υπέρ τρίτων (Δημόσιο, προμηθευτές και πελάτες) ανέρχονται σε € 834.

3.30 Αμοιβές ελεγκτικών εταιρειών

Κατά την χρήση 2023, οι συνολικές αμοιβές των εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας και του Ομίλου, αναλύονται ως εξής:

Αμοιβές ελεγκτικών εταιρειών	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Ελεγκτικών υπηρεσιών	452	498	66	68
Υπηρεσιών φορολογικού πιστοποιητικού	127	114	12	12
Συμβουλευτικών υπηρεσιών	78	79	20	46
Σύνολο	657	691	98	126

3.31 Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι

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

Οι εν γένει δραστηριότητες του Ομίλου

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.

3.31.1 Κίνδυνος διακύμανσης των τιμών των Α' υλών

Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος στη διακύμανση των τιμών του πολυπροπυλενίου (αντιπροσωπεύει περίπου το 45% του κόστους πωληθέντων), την οποία αντιμετωπίζει με ανάλογη μεταβολή στην τιμή πώλησης του τελικού προϊόντος. Το ενδεχόμενο της μη πλήρους μετακύλισης της αύξησης της τιμής του πολυπροπυλενίου

στην τιμή πώλησης προκαλεί αναπόφευκτα συμπίεση των περιθωρίων κέρδους. Για το λόγο αυτό ο Όμιλος προσαρμόζει στο μέτρο του εφικτού τόσο την πολιτική των αποθεμάτων του όσο και την εμπορική πολιτική του, προκειμένου ο εν λόγω κίνδυνος να είναι σε κάθε περίπτωση αντιμετώπισιμος και διαχειρίσιμος.

3.31.2 Πιστωτικοί κίνδυνοι

Ο πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο εκτίθεται ο Όμιλος και η Εταιρεία, συνίσταται στην πιθανότητα κάποιος αντισυμβαλλόμενος να προκαλέσει στον Όμιλο και στην Εταιρεία οικονομική ζημιά ως αποτέλεσμα της αθέτησης των συμβατικών του υποχρεώσεων.

Ο μέγιστος πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο είναι εκτεθειμένοι ο Όμιλος και η Εταιρεία, κατά την ημερομηνία κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, είναι η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών τους στοιχείων. Προκειμένου να αντιμετωπίσει τον πιστωτικό κίνδυνο, 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 εμπράγματα

εγγυήσεις επί των περιουσιακών στοιχείων των πελατών.

Για την παρακολούθηση του πιστωτικού κινδύνου, οι πελάτες ομαδοποιούνται ανάλογα με την κατηγορία που ανήκουν, τα χαρακτηριστικά πιστωτικού κινδύνου τους, την ενηλικίωση των απαιτήσεων τους και τα τυχόν προηγούμενα προβλήματα εισπραξιμότητας που έχουν προκαλέσει, λαμβάνοντας επιπλέον υπόψη μελλοντικούς παράγοντες σε σχέση με τους πελάτες καθώς και το οικονομικό περιβάλλον.

• Απομείωση

Ο Όμιλος και η Εταιρεία, στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, που υπόκεινται στο μοντέλο των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, περιλαμβάνουν τις απαιτήσεις από πελάτες και λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνωρίζουν 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 ο Όμιλος (ή η Εταιρεία) αναμένει να λάβει. Η διαφορά προεξοφλείται χρησιμοποιώντας μια εκτίμηση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Για τις εμπορικές απαιτήσεις, ο Όμιλος και η Εταιρεία, εφαρμόσαν 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.

Κατά την ημερομηνία της σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διενεργήθηκαν, με βάση τα παραπάνω, απομειώσεις στις απαιτήσεις από πελάτες και λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία.

Στον ακόλουθο πίνακα γίνεται ανάλυση της ενηλικίωσης των πελατών στις 31.12.2023.

Ενηλικίωση υπολοίπων πελατών την 31.12.2023	Όμιλος	Εταιρεία
01 – 30 ημέρες	18.385	18
31 – 90 ημέρες	35.046	488
91 – 180 ημέρες	8.876	-
180 και άνω	7.324	2.312
Μερικό Σύνολο	69.631	2.818
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(7.452)	(2.307)
Σύνολο	62.179	511

Η ανάλυση των προβλέψεων παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

Ανάλυση προβλέψεων	Αναμενόμενη πιστωτική Ζημιά	Αναμενόμενο ποσοστό πιστωτικής ζημιάς
01 – 30 ημέρες	3	0,02 %
31 – 90 ημέρες	78	0,22 %
91 – 180 ημέρες	377	4,25 %
180 και άνω	6.994	95,51 %
Σύνολο	7.452	100,00 %

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

Ανάλυση υπολοίπων πελατών σε καθυστέρηση την 31.12.2023	Όμιλος	Εταιρεία
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	46.545	505
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις 1 – 30 ημέρες	11.856	-
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις 31 – 90 ημέρες	3.765	-
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις άνω των 91 ημερών	7.465	2.313
Μερικό Σύνολο	69.631	2.818
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(7.452)	(2.307)
Σύνολο	62.179	511

Για ανασφάλιστες απαιτήσεις που βρίσκονται σε καθυστέρηση πάνω από 90 ημέρες και έχουν χαρακτηριστεί επισφαλείς, έχουν σχηματιστεί προβλέψεις οι οποίες

κρίνονται επαρκείς.

Αντιστοίχως τα ποσά ενηλικίωσης και καθυστέρησης για το 2022 εμφανίζονται στους παρακάτω πίνακες.

Ενηλικίωση υπολοίπων πελατών την 31.12.2022	Όμιλος	Εταιρεία
01 – 30 ημέρες	19.708	50
31 – 90 ημέρες	37.429	-
91 – 180 ημέρες	8.196	-
180 και άνω	7.126	2.312
Μερικό Σύνολο	72.459	2.362
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(7.690)	(2.307)
Σύνολο	64.769	55

Ανάλυση υπολοίπων πελατών σε καθυστέρηση την 31.12.2022	Όμιλος	Εταιρεία
Εμπρόθεσμες απαιτήσεις	52.008	50
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις 1 – 30 ημέρες	9.838	-
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις 31 – 90 ημέρες	3.015	-
Εκπρόθεσμες απαιτήσεις άνω των 91 ημερών	7.598	2.312
Μερικό Σύνολο	72.459	2.362
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	(7.690)	(2.307)
Σύνολο	64.769	55

3.31.3 Κίνδυνοι ρευστότητας

Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας εστιάζει στη διαχείριση των ταμειακών εισροών και εκροών σε μόνιμη βάση ώστε ο Όμιλος να έχει τη δυνατότητα να ανταποκρίνεται στις ταμειακές του υποχρεώσεις και να διακρατά το αναγκαίο για τη λειτουργία του ύψος ταμειακών διαθεσίμων. Η διαχείριση της ρευστότητας γίνεται με τη διατήρηση ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων. Κατά την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων υπήρχαν

διαθέσιμες αχρησιμοποίητες εγκεκριμένες τραπεζικές πιστώσεις προς τον Όμιλο οι οποίες κρίνονται επαρκείς για την αντιμετώπιση πιθανής έλλειψης ρευστών διαθεσίμων στο μέλλον.

Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις ανανεώνονται στη λήξη τους, καθώς αποτελούν μέρος των εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.

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

Όμιλος 31.12.2023	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	1-5 Έτη	Πάνω από 5 Έτη	Σύνολο
Προμηθευτές	17.088	21.284	90	-	-	38.462
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	11.611	9.695	72	-	-	21.378
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	4.881	16.776	4.898	-	-	26.555
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (βραχυπρόθεσμο μέρος)	85	444	611	-	-	1.140
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	26.713	1.077	27.790
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (μακροπρόθεσμο μέρος)	-	-	-	1.885	-	1.885
Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-	-	518	-	518
Σύνολο 31.12.2023	33.665	48.199	5.671	29.116	1.077	117.728

Εταιρεία 31.12.2023	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	1-5 Έτη	Πάνω από 5 Έτη	Σύνολο
Προμηθευτές	259	105	-	-	-	364
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	342	920	3	-	-	1.265

Εταιρεία 31.12.2023	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	1-5 Έτη	Πάνω από 5 Έτη	Σύνολο
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	-	-	-
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (βραχυπρόθεσμο μέρος)	13	50	80	-	-	143
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	-	-	-
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (μακροπρόθεσμο μέρος)	-	-	-	179	-	179
Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-	-	1	-	1
Σύνολο 31.12.2023	614	1.075	83	180	-	1.952

Όμιλος 31.12.2022	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	1-5 Έτη	Πάνω από 5 Έτη	Σύνολο
Προμηθευτές	21.357	19.051	222	-	-	40.630
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	11.324	10.367	1.279	-	-	22.970
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	3.658	8.735	14.596	-	-	26.989
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (βραχυπρόθεσμο μέρος)	86	383	498	-	-	967
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	30.993	648	31.641
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (μακροπρόθεσμο μέρος)	-	-	-	1.446	24	1.470
Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-	-	174	-	174
Σύνολο 31.12.2022	36.425	38.536	16.595	32.613	672	124.841

Εταιρεία 31.12.2022	Έως 1 μήνα	1-6 μήνες	6-12 μήνες	1-5 Έτη	Πάνω από 5 Έτη	Σύνολο
Προμηθευτές	248	47	-	-	-	295
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	495	721	116	-	-	1.332
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	1.022	-	-	-	-	1.022
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (βραχυπρόθεσμο μέρος)	12	61	74	-	-	147
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	-	-	-	-	-	-
Υποχρεώσεις από μισθώσεις (μακροπρόθεσμο μέρος)	-	-	-	76	-	76
Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-	-	1	-	1
Σύνολο 31.12.2022	1.777	829	190	77	-	2.873

3.31.4 Συναλλαγματικοί κίνδυνοι

Ο Όμιλος εκτίθεται σε συναλλαγματικούς κινδύνους οι οποίοι προέρχονται από υπάρχουσες ή προσδοκώμενες ταμειακές ροές σε ξένο νόμισμα και από τις επενδύσεις οι οποίες έχουν γίνει στις χώρες του εξωτερικού. Ο Όμιλος, χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, κυρίως

συμβόλαια μελλοντικής αγοράς και πώλησης συναλλάγματος, για να αντισταθμίσει τους κινδύνους που απορρέουν από τις μεταβολές στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Η ανάλυση ευαισθησίας από την επίδραση των μεταβολών συναλλάγματος παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα.

Ξένο Νόμισμα	2023			2022		
	USD	GBP	Λοιπά	USD	GBP	Λοιπά
Μεταβολή Ξένου νομίσματος έναντι Ευρώ*						
Κέρδη προ φόρων						
+5%	(155)	(53)	-	(333)	65	(18)
-5%	172	58	-	368	(72)	21
Ίδια κεφάλαια						
+5%	(58)	(438)	(319)	(56)	(881)	(302)
-5%	64	484	352	62	974	334

*Σημείωση

- Τα Κέρδη προ Φόρων μετατρέπονται με τις μέσες ισοτιμίες της χρήσης.
- Τα Ίδια Κεφάλαια μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που ισχύουν κατά την ημερομηνία κλεισίματος της χρήσης

3.31.5 Κίνδυνος επιτοκίου

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου έχουν χορηγηθεί από Ελληνικές και ξένες τράπεζες και είναι κατά κύριο λόγο, σε Ευρώ. Ο χρόνος αποπληρωμής τους ποικίλλει, ανάλογα με τη σύμβαση του δανείου και είναι κατά κανόνα συνδεδεμένα με Euribor πλέον περιθωρίου. Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου έχουν χορηγηθεί από διάφορες τράπεζες, με επιτόκιο Euribor, πλέον περιθωρίου και Libor πλέον περιθωρίου.

Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί τις εξελίξεις, αναφορικά με τη διακύμανση

των επιτοκίων και αναλαμβάνει ενέργειες, στο μέτρο του εφικτού για τη συγκράτηση ή περιορισμό των περιθωρίων. Ταυτόχρονα, γίνεται προσπάθεια διαχείρισης της διαθέσιμης ρευστότητας, για τη διαμόρφωση ορθολογικού όγκου δανείων, συγκριτικά με τον όγκο πωλήσεων, το επίπεδο κερδοφορίας και τον όγκο των επενδύσεων του Ομίλου.

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			
	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Αύξηση επιτοκίου 1%	(573)	(610)	-	(1)
Μείωση επιτοκίου 1%	573	610	-	1

3.31.6 Κίνδυνος Κεφαλαιακής Επάρκειας

Ο Όμιλος ελέγχει τη κεφαλαιακή επάρκεια χρησιμοποιώντας το δείκτη Καθαρού δανεισμού προς Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) και τον δείκτη Καθαρού δανεισμού προς Ίδια Κεφάλαια. Στόχος του Ομίλου σε σχέση με τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας του στο μέλλον με σκοπό να παρέχει

ικανοποιητικές αποδόσεις στους μετόχους και οφέλη σε λοιπούς συμβαλλόμενους, καθώς επίσης και να διατηρεί μία ορθολογική κατανομή κεφαλαίου ώστε να εξασφαλίζει χαμηλό κόστος κεφαλαίου. Για το σκοπό αυτό παρακολουθεί συστηματικά το κεφάλαιο κίνησης, ώστε να διατηρεί ορθολογικά επίπεδα εξωτερικής χρηματοδότησης.

Κίνδυνος Κεφαλαιακής Επάρκειας	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	27.790	31.641	-	-
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.885	1.470	179	76
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός	26.555	26.989	-	1.022
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	1.140	967	143	147

Κίνδυνος Κεφαλαιακής Επάρκειας	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Δανεισμός	57.370	61.067	322	1.245
Μείον Χρηματικά διαθέσιμα	27.801	39.610	242	1.427
Καθαρός δανεισμός***	29.569	21.457	80	(182)
EBITDA*	44.017	48.243	(263)	(338)
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / EBITDA**	0,67	0,44	-	-
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	277.054	267.861	80.358	80.828
ΚΑΘΑΡΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ / ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	0,11	0,08	0,00	0,00

* Αφορά Συνολικές δραστηριότητες.

** Από το 2018, η Εταιρεία έχει μετατραπεί σε Εταιρεία συμμετοχών και ο δείκτης καθαρός δανεισμός προς EBITDA δεν αντικατοπτρίζει την πραγματική σχέση δανεισμού με τα κέρδη της. Για τον παραπάνω λόγο η Εταιρεία πλέον δεν παρακολουθεί τον συγκεκριμένο δείκτη.

*** Στα χρηματικά διαθέσιμα και συνεπώς στον καθαρό δανεισμό, δεν συμπεριλαμβάνεται ποσό € 13.269 που αφορά προθεσμιακές καταθέσεις, που έχουν συναφθεί κατά την τρέχουσα χρήση, διάρκειας μεγαλύτερης των τριών μηνών, και το σχετικό ποσό έχει μεταφερθεί στις λοιπές απαιτήσεις. Επομένως, με την προσθήκη και των προθεσμιακών καταθέσεων του Ομίλου, ο Καθαρός Δανεισμός του Ομίλου ανέρχεται σε € 16.300 (συγκριτικά με € 21.457 το 2022), ενώ η τιμή του δείκτη Καθαρός Δανεισμός / EBITDA ανέρχεται σε 0,37 (0,44 για το 2022), η δε τιμή του δείκτη Καθαρός Δανεισμός / Ίδια Κεφάλαια ανέρχεται σε 0,06 (0,08 για το 2022).

3.32 Σημαντικά γεγονότα

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



Μακροοικονομικό Περιβάλλον, Επιδόσεις και Προοπτικές του Ομίλου, 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 του Ομίλου, 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, ενώ αυξημένη παρουσιάστηκε η ζήτηση στον κλάδο της Συσκευασίας.

Ι. Επιδόσεις του Ομίλου 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.
- Ενισχυμένη ζήτηση για προϊόντα που απευθύνονται στον τομέα της συσκευασίας τροφίμων και χρωμάτων.
- Σχεδόν μηδενική ζήτηση για προϊόντα που σχετίζονται με την πανδημία COVID-19.
- Σταθεροποίηση του κόστους των πρώτων υλών σε χαμηλότερα επίπεδα, συγκριτικά με το προηγούμενο έτος.
- Περαιτέρω πιέσεις για μείωση των τιμών πώλησης, σε όλες τις προϊόντικές 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 €345,4 εκατ., ενώ το προηγούμενο έτος είχε ανέλθει σε €394,4 εκατ., αποκλειστικά 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.

Για το 2023, τα Κέρδη προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε €44,0 εκατ. Συγκριτικά με το 2022, τα Κέρδη προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA) είχαν ανέλθει σε €48,2 εκατ., ωστόσο αφαιρουμένων των έκτακτων κερδών από τα COVID-19 προϊόντα (ύψους €5.277), σε συγκρίσιμους όρους, τα Κέρδη προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA) του 2022 ανήλθαν σε €42,9 εκατ., ήτοι για το 2023 παρουσιάστηκε αύξηση της λειτουργικής κερδοφορίας ύψους 2,4%.

Με δεδομένες τις δυσχερείς συνθήκες των αγορών και των οικονομιών, ειδικότερα της Κεντρικής Ευρώπης και του Ηνωμένου Βασιλείου, η αύξηση του επιπέδου κερδοφορίας του 2022 ξεκάθαρα καταδεικνύει τη ανθεκτικότητα του Ομίλου να επιτυγχάνει σταθερή και επαναλαμβανόμενη κερδοφορία, ενώ η διατήρηση των πωληθέντων όγκων είναι επίσης μια ισχυρή ένδειξη των δυνατοτήτων του Ομίλου για περαιτέρω βελτίωση της οικονομικής απόδοσης του στο μέλλον.

Ως προς τα επίπεδα ρευστότητας του Ομίλου και το συναλλακτικό κύκλο των θυγατρικών, δεν υπήρξε οιαδήποτε αρνητική επίδραση λόγω των δυσχερών συνθηκών που επικράτησαν εντός του έτους. Αντιθέτως, ο Καθαρός Δανεισμός του Ομίλου ανήλθε σε €29,6 εκατ., ωστόσο θα πρέπει να σημειωθεί ότι στον υπολογισμό του Καθαρού Δανεισμού δεν περιλαμβάνονται προθεσμιακές τραπεζικές καταθέσεις ύψους €13,3 εκατ. και ως εκ τούτου συνυπολογίζοντας το συγκεκριμένο ποσό, ο καθαρός δανεισμός του Ομίλου ανέρχεται σε €16,3 εκατ. Επομένως, το χαμηλό επίπεδο Καθαρού Δανεισμού καταδεικνύει

την ισχυρή χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου και την ποιότητα του πελατειακού του χαρτοφυλακίου, τη δυνατότητα του να επενδύει διατηρώντας χαμηλά τον Καθαρό του Δανεισμό, διανέμοντας παράλληλα σημαντικά υψηλότερα μερίσματα, συγκριτικά με τα προ πανδημίας επίπεδα.

Παράλληλα, ολοκληρώθηκε ομαλά η υλοποίηση του προγραμματισμένου επενδυτικού πλάνου του Ομίλου, ύψους €30 εκατ. σε ταμειακή βάση, με επενδύσεις που πραγματοποιήθηκαν στις εγκαταστάσεις του Ομίλου στην Ελλάδα και το εξωτερικό και στους δυο κλάδους δραστηριοποίησης.

II. Προοπτικές Ομίλου

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 του Ομίλου (EBITDA), σε απόλυτα μεγέθη, θα είναι υψηλότερη από το πρώτο τρίμηνο του προηγούμενου έτους, κατά 5%-10% ως τάξη μεγέθους, ως αποτέλεσμα των ενεργειών που ήδη λαμβάνουν χώρα από τις Διοικήσεις των εταιρειών και τις ομάδες πωλήσεων, αλλά και της απόδοσης των νέων προϊόντων και συνεργασιών. 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.

Αναφορικά με την ετήσια κερδοφορία του Ομίλου, η Διοίκηση λαμβάνοντας υπόψη την έντονη αβεβαιότητα για την πορεία της παγκόσμιας οικονομίας και ειδικότερα της Ευρώπης, είχε διαμορφώσει την εκτίμηση ότι η κερδοφορία EBITDA του 2024 θα κυμανθεί σε υψηλότερα επίπεδα από το προηγούμενο έτος. Ωστόσο, αν και δεν αναπροσαρμόζει τους αρχικούς ετήσιους στόχους της, η πρόσφατη κρίση στη Μέση Ανατολή διαμορφώνει νέες συνθήκες αβεβαιότητας, οι επιπτώσεις των οποίων είναι αδύνατο τη δεδομένη χρονική στιγμή να προσδιοριστούν, ως εκ τούτου, οποιαδήποτε εκτίμηση για την ετήσια κερδοφορία είναι εξαιρετικά επισφαλής, ενώ η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί τις εξελίξεις στην αγορά, ώστε να είναι σε θέση να υλοποιήσει τις ενέργειες που απαιτούνται, για να μην αποκλίνει από το σχεδιασμό της.

III. Κλιματικού περιεχομένου θέματα

Ο Όμιλος 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, ο Όμιλος προσαρμόζει διαρκώς το επιχειρηματικό του 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, γεωθερμική και υδροηλεκτρική), (δ) της μείωσης της χρήσης φυσικών πόρων μέσω της χρήσης ανακυκλωμένης πρώτης ύλης και (ε) της ορθής διαχείρισης των αποβλήτων.

Επιπλέον, ο Όμιλος εστιάζει στην ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων και λύσεων για ένα βιώσιμο μέλλον εφαρμόζοντας τις αρχές της κυκλικής οικονομίας. Για την ενίσχυση αυτού του στόχου έχει δημιουργήσει την πλατφόρμα κυκλικής οικονομίας IN THE LOOP, η οποία δικτυώνει εταιρείες, brands, δημόσιους φορείς και καταναλωτές, συνεισφέρει στη μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος σε ολόκληρη την αλυσίδα αξίας και σχεδιάζει εξειδικευμένα συστήματα αναβαθμιστικής ανακύκλωσης κλειστού/ελεγχόμενου κύκλου και επαναχρησιμοποίησης.

Ως εκ τούτου, έχει θεσπίσει και επικοινωνήσει σχετικές αρχές και πολιτικές, ενώ έχει διαμορφώσει στρατηγικό πλάνο βιώσιμης ανάπτυξης με συγκεκριμένες ενέργειες, οι οποίες υλοποιούνται με μετρήσιμα θετικά αποτελέσματα εξασφαλίζοντας έτσι την επιχειρηματική του συνέχεια. Παράλληλα, μέσω εξειδικευμένης ομάδας προετοιμάζονται ήδη οι κατάλληλες ενέργειες για την εφαρμογή των απαιτήσεων της νέας οδηγίας CSRD. Οι εξαιρετικές επιδόσεις του Ομίλου αντικατοπτρίζονται και στις αξιολογήσεις που δέχεται από αναγνωρισμένους διεθνείς οργανισμούς, όπως η κατάταξη

του στην υψηλότερη κλίμακα «Platinum» στο «Forbes ESG Transparency Index», η οποία αποτυπώνει το επίπεδο διαφάνειας και η βαθμολογία «B» από τον διεθνή οργανισμό CDP, υπερβαίνοντας τον παγκόσμιο μέσο όρο, για τον τρόπο που διαχειρίζεται τις επιπτώσεις από τις δραστηριότητές του στην κλιματική αλλαγή.

Περισσότερες λεπτομέρειες παρατίθενται στην Έκθεση Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Ενότητα 12) της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης.

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. Ο Όμιλος 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, καθώς βάσει των μεγεθών του 2023, οι πωλήσεις στις παραπάνω χώρες ανήλθαν στο 0,26% των συνολικών πωλήσεων του Ομίλου.

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

IV. 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 ασφαρίζεται, ενώ λαμβάνονται και επιπλέον μέτρα για τη διασφάλιση της πραγματοποίησης συναλλαγών με αξιόπιστους πελάτες (εκτίμηση πιστωτικού κινδύνου, credit scoring, προκαταβολές, κλπ.). Περισσότερες πληροφορίες για τους πιστωτικούς κινδύνους περιλαμβάνονται στη σημείωση 3.31.2 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

αυξητικές πιέσεις σε μια σειρά από πρώτες ύλες και προϊόντα, ενώ διαμορφώνει σημαντική αβεβαιότητα, με επίδραση στα επίπεδα ζήτησης ειδικά στην Ευρώπη. Ο Όμιλος δεν έχει άμεσα σημαντικές επιχειρηματικές δραστηριότητες στην Ουκρανία και στη Ρωσία, δηλαδή σε περιοχές που πλήττονται άμεσα από τις πολεμικές συγκρούσεις. Η συνολική έκθεση στην Ουκρανία και στη Ρωσία είναι ελάχιστη. Βάσει των μεγεθών του 2023, οι πωλήσεις στις δυο αυτές χώρες ανήλθαν στο 0,55% των συνολικών πωλήσεων του Ομίλου (για το 2022, οι αντίστοιχες πωλήσεις είχαν ανέλθει στο 0,2% των συνολικών πωλήσεων του Ομίλου).

Συνεπώς δεν αναμένεται άμεση ουσιώδης επίδραση στις οικονομικές επιδόσεις του Ομίλου, 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 όλων των εταιρειών κυρίως στην Ευρώπη και ως εκ τούτου

και τον Όμιλο. Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και ενδεχόμενα θα αναλάβει σειρά ενεργειών,

για να αντισταθμίσει τις όποιες αρνητικές συνέπειες, εφόσον προκύψουν.

Προσωρινό μέρισμα χρήσης 2022

Το προσωρινό μέρισμα 2022 κατεβλήθη στο έτος 2023. Αναλυτικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 22^{ας} Νοεμβρίου 2022 αποφάσισε την διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας προσωρινού μερίσματος για την εταιρική χρήση 2022 συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή της Εταιρείας (μικτό ποσό), το οποίο ποσό με την προσαύξηση που αντιστοιχεί στις 751.396 ίδιες μετοχές, τις οποίες κατείχε η Εταιρεία και οι οποίες εξαιρούνται, σύμφωνα με το νόμο, της καταβολής προσωρινού μερίσματος, ανήλθε σε 0,0697835797 Ευρώ ανά μετοχή.

Το ως άνω ποσό του προσωρινού μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ Α' 167/23.07.2013), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν.

4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019).

Συνεπώς, το τελικώς καταβαλλόμενο ποσό του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2022 ανερχόταν σε 0,0662944007 Ευρώ ανά μετοχή.

Ημερομηνία αποκοπής του προσωρινού μερίσματος, όπως είχε ήδη ανακοινωθεί, ορίστηκε η Δευτέρα, 30 Ιανουαρίου 2023.

Δικαιούχοι του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2022 ήταν οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) την Τρίτη, 31 Ιανουαρίου 2023 (Record Date).

Η πληρωμή (καταβολή) του τελικού ως άνω προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2022 ξεκίνησε την Παρασκευή, 3 Φεβρουαρίου 2023, και πραγματοποιήθηκε μέσω της πληρώτριας Τράπεζας με την επωνυμία «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.», σύμφωνα με τη διαδικασία που περιεγράφηκε στη σχετική από 08.12.2022 ανακοίνωση της Εταιρείας.

Ρυθμιζόμενη Πληροφορία του Ν. 3556/2007

Η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι σύμφωνα με τις γνωστοποιήσεις που έλαβε από τους παρακάτω μετόχους στις 10 Μαρτίου 2023, πραγματοποιήθηκαν την 9η Μαρτίου 2023 οι ακόλουθες μεταβολές / τροποποιήσεις:

1. Ο κ. Κωνσταντίνος Χαλιορής, μέτοχος και Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, μετέφερε σε δύο Κοινές Επενδυτικές Μερίδες (ΚΕΜ) που δημιούργησε, την μεν πρώτη από κοινού με το τέκνο του Αλέξανδρο Χαλιορή, τη δε δεύτερη από κοινού με το τέκνο του Σταύρο Χαλιορή (και με πρώτο τη τάξει δικαιούχο σε αμφότερες τις Κοινές Επενδυτικές

Μερίδες τον ίδιο), από την ατομική του μερίδα συνολικά 18.000.983 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, δηλαδή ποσοστό 41,153% επί συνόλου 43.741.452 κοινών, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών της Εταιρείας.

Με τις παραπάνω μεταφορές δεν επήλθε καμία απολύτως μεταβολή στον αριθμό και το ποσοστό μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου που ελέγχει ο κ. Κωνσταντίνος Χαλιορής, ο οποίος κατέχει 18.936.558 εν συνόλω κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (και ισάριθμα δικαιώματα ψήφου) και ποσοστό 43,292% και

πιο συγκεκριμένα 18.000.983 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 41,153%) μέσω των ως άνω δύο Κοινών Επενδυτικών Μεριδών και 935.575 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 2,139%) στην ατομική του μερίδα.

2. Ο κ. Σταύρος Χαλιορής του Κωνσταντίνου, λόγω της συμμετοχής του στην ως άνω Κοινή Επενδυτική Μεριδα (που διατηρεί κατά τα άνω από κοινού με τον Κωνσταντίνο Χαλιορή), κατέχει 9.000.491 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (ποσοστό 20,577%), ενώ ήδη

κατέχει 212.071 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 0,484%) στην ατομική του μερίδα και τέλος

3. Ο κ. Αλέξανδρος Χαλιορής του Κωνσταντίνου, λόγω της συμμετοχής του στην ως άνω Κοινή Επενδυτική Μεριδα (που διατηρεί κατά τα άνω από κοινού με τον Κωνσταντίνο Χαλιορή), κατέχει 9.000.492 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές της Εταιρείας (ποσοστό 20,577%), ενώ ήδη κατέχει 212.071 κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές (ποσοστό 0,484%) στην ατομική του μερίδα.



Αντικατάσταση παραιτηθέντος μέλους της Επιτροπής Ελέγχου – Συγκρότηση Επιτροπής Ελέγχου σε Σώμα

Η Εταιρεία γνωστοποίησε ότι συνεπεία της παραίτησης του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη (τρίτο πρόσωπο-Μη Μέλος Δ.Σ.) η οποία είναι σε ισχύ από 28 Απριλίου 2023, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά την συνεδρίασή του στις 02 Μαΐου 2023, όρισε την κα. Σοφία Μάνεση (τρίτο πρόσωπο-Μη Μέλος Δ.Σ.) ως προσωρινή αντικαταστάτη του ως άνω παραιτηθέντος μέλους στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας έως τις 24 Μαΐου 2023, οπότε συνήλθε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, διαπίστωσε στο πρόσωπο της κ. Σοφίας Μάνεση επάρκεια γνώσης για το αντικείμενο της Εταιρείας, εγγύτητα ήθους και φήμης, αξιοπιστίας και φερεγγυότητας, ότι διαθέτει επαρκή χρόνο για την εκτέλεση των καθηκόντων της ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και εμπειρία και γνώσεις σε θέματα ελεγκτικής και λογιστικής. Το Διοικητικό Συμβούλιο όρισε τη κα. Σοφία Μάνεση σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους αφού έλαβε υπόψη του τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και αφού διαπίστωσε

ότι πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 και ως εκ τούτου δεν έχει σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, ούτε τελεί σε οποιαδήποτε δυνητική ή πραγματική κατάσταση που οδηγεί σε σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία.

Η Επιτροπή Ελέγχου στις 2 Μαΐου 2023 αποφάσισε την εκλογή του κ. Γεώργιου Σαμοθράκη, Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ως Προέδρου αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 περ. ε' του ν. 4449/2017, ως ισχύει.

Κατόπιν τούτων, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας συγκροτείται σε Σώμα ως ακολούθως:

- Γεώργιος Σαμοθράκης, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
- Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης, Μη Μέλος Δ.Σ.-τρίτο πρόσωπο, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου
- Σοφία Μάνεση, Μη Μέλος Δ.Σ.-τρίτο πρόσωπο, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, προσωρινώς έως την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων

της Εταιρείας στις 24 Μαΐου 2023, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. στ' του ν. 4449/2017.

Τέλος, επισημαίνεται ότι όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, πληρούν τις

τασσόμενες από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο (άρθρο 44 παρ. 1 ν. 4449/2017 ως ισχύει και άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020) προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας.



Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας η οποία πραγματοποιήθηκε την 24^η Μαΐου 2023 από απόσταση σε πραγματικό χρόνο μέσω τηλεδιάσκεψης έλαβε τις εξής αποφάσεις μεταξύ άλλων:

Α) ενέκρινε ομόφωνα τη διάθεση (διανομή) των αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022) και ειδικότερα ενέκρινε τη διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 11.300.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως καθώς και προηγούμενων χρήσεων.

Δεδομένου ότι η Εταιρεία, δυνάμει της από 22.11.2022 σχετικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, έχει ήδη προβεί στη διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της για την εταιρική χρήση 2022 προσωρινού μερίσματος συνολικού ποσού 3.000.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0,0697835797 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό, με την προσαύξηση που αντιστοιχεί στις ίδιες μετοχές που η Εταιρεία κατείχε κατά την ημερομηνία αποκοπής του προσωρινού μερίσματος), η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα τη διανομή του εναπομένου ποσού του μερίσματος, και ειδικότερα του ποσού των 8.300.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0,1897513599 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το οποίο ποσό θα προσαυξηθεί κατά το ποσό που αντιστοιχεί στις ίδιες μετοχές τις οποίες η Εταιρεία θα κατέχει κατά την ημερομηνία

αποκοπής του μερίσματος, και οι οποίες (ίδιες μετοχές) εξαιρούνται της καταβολής μερίσματος, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 50 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Από το κατά τα ανωτέρω τελικό (μικτό) ποσό του μερίσματος παρακρατείται, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013, όπως ισχύει, ο αναλογών στο μέρισμα φόρος ποσοστού 5%.

Β) ψήφισε κατά πλειοψηφία θετικά την Έκθεση Αποδοχών της εταιρικής χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022), η οποία συνετάγη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικών και μη), και επεξηγεί τον τρόπο με τον οποίο υλοποιήθηκε η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας για το αμέσως προηγούμενο οικονομικό έτος.

Γ) ενέκρινε κατά πλειοψηφία την τροποποίηση του σχετικού άρθρου 15 περί αποζημίωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου του Καταστατικού της Εταιρείας.

Δ) έλαβε κατά πλειοψηφία την οριστική απόφαση περί ορισμού τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 στ' του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, ως νέου μέλους της Επιτροπής Ελέγχου της Κας. Σοφίας Μάνεση, η οποία αποτελεί τρίτο πρόσωπο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, σε αντικατάσταση παραιτηθέντος μέλους- τρίτου προσώπου

μη μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι του κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη, πληρουμένων στο πρόσωπο του νέου μέλους, τόσο των κριτηρίων ανεξαρτησίας του ν. 4706/2020, όπως ισχύει όσο και των προϋποθέσεων του άρθρου 44 του ν.4449/2017

όπως ισχύει.

Όλες οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στον σύνδεσμο <https://www.thracegroup.com/gr/el/general-meetings/>.

Γνωστοποίηση αποκοπής δικαιώματος μερίσματος / πληρωμής υπολοίπου μερίσματος χρήσεως 2022

Η Εταιρεία ανακοίνωσε, σύμφωνα με την παράγραφο 4.1.3.4 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ότι η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24^{ης} Μαΐου 2023 ενέκρινε ομόφωνα τη διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 11.300.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0.2583361887 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), από τα κέρδη της κλειόμενης χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022).

Υπενθυμίζεται ότι στις 3 Φεβρουαρίου 2023, η Εταιρεία προέβη στην καταβολή προς τους μετόχους προσωρινού μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης 2022, συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι ποσού 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το οποίο με την προσαύξηση που αντιστοιχούσε στις 751.396 ίδιες μετοχές που κατείχε η Εταιρεία και οι οποίες εξαιρέθηκαν κατά νόμο της καταβολής του εν λόγω προσωρινού μερίσματος, ανήλθε σε 0,0697835797 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό).

Κατόπιν τούτων, το υπόλοιπο προς διανομή ποσό του μερίσματος εκ των κερδών της κλειόμενης χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022) ανήλθε σε 8.300.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,1897513599 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το οποίο ποσό μετά την προσαύξηση που αντιστοιχεί στις 751.396 ίδιες μετοχές που κατέχει η Εταιρεία και οι οποίες εξαιρούνται της καταβολής

μερίσματος ανήλθε σε 0,1930679039 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό).

Από το ως άνω ποσό παρακρατείται βάσει των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ Α' 167/23.07.2013), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από άρθρο 24 του ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019), ο αναλογών στο μέρισμα φόρος ποσοστού 5%.

Συνεπώς το τελικώς καταβαλλόμενο ποσό του μερίσματος ανήλθε σε 0,1834145087 Ευρώ ανά μετοχή (καθαρό ποσό). Ημερομηνία αποκοπής του μερίσματος ήταν η Τετάρτη, 31 Μαΐου 2023.

Δικαιούχοι του ως άνω υπολοίπου μερίσματος χρήσεως 2022 ήταν οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Αύλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) μέτοχοι την Πέμπτη, 1 Ιουνίου 2023 (Record Date).

Η καταβολή του ως άνω υπολοίπου μερίσματος χρήσεως 2022 ξεκίνησε την Τετάρτη, 7 Ιουνίου 2023 και πραγματοποιήθηκε μέσω της πληρώτριας Τράπεζας «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.».



Εκ νέου συγκρότηση σε σώμα της Επιτροπής Ελέγχου - Ορισμός νέου μέλους

Η Εταιρεία γνωστοποίησε προς το επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014, ότι η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 24^{ης} Μαΐου 2023 αποφάσισε κατά πλειοψηφία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 74 του ν. 4706/2020, την εκλογή-ορισμό νέου μέλος της Επιτροπής Ελέγχου (τρίτου προσώπου μη μέλους του ΔΣ) και δη της κ. Σοφίας Μάνεση, σε αντικατάσταση παραιτηθέντος μέλους της (τρίτου προσώπου ωσαύτως μη μέλους του ΔΣ) και δη του κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη.

Επισημαίνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου και υπό τη νέα της σύνθεση:

- (α) συνιστά Ανεξάρτητη Μεικτή Επιτροπή,
- (β) αποτελείται από τρία (3) συνολικά μέλη και ειδικότερα από ένα (1) Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δύο (2) τρίτα πρόσωπα - Μη Μέλη αυτού, ανεξάρτητα από την Εταιρεία, ήτοι άπαντα τα πρόσωπα πληρούν στο σύνολό τους τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και
- (γ) η θητεία της συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι θα είναι πενταετής, λήγουσα την 11^η Φεβρουαρίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη σχετικής

αποφάσεως, σε καμία περίπτωση, ωστόσο, δεν μπορεί να υπερβεί την εξαετία.

Ειδικότερα σε συνέχεια της προρρηθείσας απόφασής της, η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, έχει ως ακολούθως:

- 1) Γεώργιος Σαμοθράκης του Παναγιώτη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
- 2) Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης του Ελευθέριου, τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 3) Σοφία Μάνεση του Νικολάου, τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,

ενώ παράλληλα διαπιστώθηκαν και επιβεβαιώθηκαν εκ νέου για έκαστο εκ των ανωτέρω μελών της Επιτροπής:

- (α) η συνδρομή των κριτηρίων ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 και της με αριθμό 60/18.09.2020 Εγκυκλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τις προβλέψεις της ισχύουσας και εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας,
- (β) η πλήρωση από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, ήτοι:
 - (i) η μη κατοχή άμεσα ή έμμεσα ποσοστού δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερου του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και
 - (ii) η απαλλαγή από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου

- είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους,
- (γ) η μη συνδρομή του κωλύματος της διάταξης του άρθρου 3 παρ. 4 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, ήτοι της μη έκδοσης εντός ενός (1) έτους, πριν ή από την εκλογή του μέλους αντίστοιχα, τελεσίδικης δικαστικής απόφασης που αναγνωρίζει την υπαιτιότητά του για ζημιογόνες συναλλαγές εταιρείας ή μη εισηγμένης εταιρείας του ν. 4548/2018 με συνδεδεμένα μέρη,
- (δ) η μη συνδρομή κωλυμάτων/ασυμβιβάστων που τίθενται από τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου περί εταιρικής διακυβέρνησης, συμπεριλαμβανομένου του εφαρμοζομένου από την Εταιρεία Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, του Κανονισμού Λειτουργίας και της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας.
- (ε) η επαρκής γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, και τέλος
- (στ) η συνδρομή της επιβαλλόμενης από τη διάταξη του άρθρου 44 παρ. 1, περ. ζ' του ν. 4449/2017 επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική και λογιστική (συμπεριλαμβανομένης της γνώσης και κατανόησης των Διεθνών Προτύπου Ελέγχου) στο πρόσωπο του συνόλου των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.
- Σαμοθράκη του Παναγιώτη, αφού προηγουμένως διαπιστώθηκε ότι το εν λόγω πρόσωπο:
- (α) είναι ανεξάρτητο από την ελεγχόμενη οντότητα κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει και
- (β) είναι το πλέον κατάλληλο για τη θέση του Προέδρου βάσει επαγγελματικής κατάρτισης, γνωστικού υποβάθρου και εμπειρίας.
- Κατόπιν τούτων, η Επιτροπή Ελέγχου υπό την νέα της οριστική σύνθεση συγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα ως ακολούθως:
- 1) Γεώργιος Σαμοθράκης του Παναγιώτη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος της Επιτροπής
 - 2) Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης του Ελευθέριου, τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Μέλος της Επιτροπής
 - 3) Σοφία Μάνεση του Νικολάου, τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής

Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτής της 25^{ης} Μαΐου 2023 εξέλεξαν ομόφωνα ως Πρόεδρο της Επιτροπής τον κ. Γεώργιο

Έναρξη εφαρμογής Προγράμματος Αγοράς Ιδίων Μετοχών

Η Εταιρεία ανακοίνωσε σύμφωνα με τον Κανονισμό 596/2014/ΕΕ και τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε την έναρξη εφαρμογής και υλοποίησης του προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών της Εταιρείας, όπως το Πρόγραμμα αυτό αποφασίστηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 24^{ης} Μαΐου 2023.

Υπενθυμίζεται ότι δυνάμει του ως άνω Προγράμματος, προβλέφθηκε η δυνατότητα αγοράς ιδίων μετοχών, μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 49 & 50 του Ν.4548/2018, έως

24.05.2025, και δη η δυνατότητα αγοράς κατ' ανώτατο όριο 4.341.876 κοινών, ονομαστικών μετοχών (συνυπολογιζομένων και δη συναθροισζομένων σε σχέση με το ως άνω όριο του συνόλου των ιδίων μετοχών που ήδη κατέχει η Εταιρεία στο πλαίσιο προηγούμενων προγραμμάτων αγοράς ιδίων μετοχών), με εύρος τιμών αγοράς τα πενήντα λεπτά του Ευρώ (0,50 €) ανά μετοχή (κατώτατο όριο) και τα δέκα Ευρώ (10,00 €) ανά μετοχή (ανώτατο όριο).

Οι αγορές πραγματοποιούνται σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

Γνωστοποίηση Απόφασης Διανομής Προσωρινού Μερισίματος Χρήσεως 2023

Η Εταιρεία γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό, ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 25^{ης} Σεπτεμβρίου 2023, αποφάσισε την διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας προσωρινού μερίσματος εκ των κερδών της τρέχουσας εταιρικής χρήσης 2023 συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή της Εταιρείας (μικτό ποσό).

Το τελικό ποσό του προσωρινού μερίσματος που κατεβλήθη ανά μετοχή, θα προσαυξηθεί κατά το ποσό που αντιστοιχεί στις ίδιες μετοχές, που θα κατέχει η Εταιρεία κατά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος είσπραξης του προσωρινού μερίσματος.

Το ως άνω ποσό του προσωρινού μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ Α' 167/23.07.2013), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019).

Η διανομή του προσωρινού μερίσματος πραγματοποιείται μετά την πάροδο δύο (2) μηνών από την καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ. της σχετικής ανακοινώσεως περί της δημοσίευσης των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της περιόδου 01.01.2023-30.06.2023 (Α' εξάμηνο τρέχουσας χρήσεως 2023).



Γνωστοποίηση αποκοπής δικαιώματος προσωρινού μερίσματος / πληρωμής προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2023

Η Εταιρεία, γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 4.1.3.4 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονισμός»), όπως ισχύει, ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 25 Σεπτεμβρίου 2023 αποφάσισε την διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας προσωρινού μερίσματος για την χρήση 2023 συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή της Εταιρείας (μικτό ποσό), όπως έχει ενημερωθεί το επενδυτικό κοινό με την από 28 Σεπτεμβρίου 2023 ανακοίνωση της Εταιρείας. (βλέπε σχετική Σημείωση 3.25).

Κατά την από 6 Οκτωβρίου 2023 συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθορίστηκαν οι παρακάτω ημερομηνίες:

Ημερομηνία αποκοπής του προσωρινού μερίσματος ορίσθηκε η Πέμπτη, 30 Νοεμβρίου 2023 (cut off date).

Δικαιούχοι του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2023 είναι οι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Συστήματος Αϋλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) την Παρασκευή, 1 Δεκεμβρίου 2023 (Record Date).

Η πληρωμή (καταβολή) του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2023 θα ξεκινήσει την Τετάρτη, 6 Δεκεμβρίου 2023, και θα πραγματοποιηθεί μέσω της πληρώτριας Τράπεζας «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.» ως ακολούθως:

1. Μέσω των Συμμετεχόντων των δικαιούχων στο Σ.Α.Τ. (Τράπεζες και Χρηματιστηριακές Εταιρείες), σύμφωνα με τον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της ΕΛ.Κ.Α.Τ. και τις σχετικές αποφάσεις της ATHEXCSD.
2. Ειδικά στις περιπτώσεις πληρωμής προσωρινού μερίσματος σε κληρονόμους θανόντων δικαιούχων, των οποίων οι τίτλοι τηρούνται στον Ειδικό Λογαριασμό της Μεριδας τους στο Σ.Α.Τ., υπό το χειρισμό της ATHEXCSD, η διαδικασία πληρωμής του μερίσματος θα διενεργείται μετά την ολοκλήρωση της νομιμοποίησης των κληρονόμων, μέσω του δικτύου καταστημάτων της «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.».

Διευκρινίστηκε επίσης προς τους κ.κ. μετόχους ότι το δικαίωμα είσπραξης του προσωρινού μερίσματος παραγράφεται μετά την παρέλευση πενταετίας (άρθρο 250 περ. 15 ΑΚ) από το τέλος του έτους στο οποίο γεννήθηκε η απαίτηση και ότι μετά την ανωτέρω παραγραφή τους τυχόν μη εισπραχθέντα ποσά περιέρχονται οριστικά στο Ελληνικό Δημόσιο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 του ν.δ. 1195/1942.

Παραγραφή Μερίσματος Χρήσης 2017

Η Εταιρεία γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό, ότι στις 31 Δεκεμβρίου 2023 εξέπνευσε η πενταετής προθεσμία για την είσπραξη του μερίσματος της εταιρικής χρήσης 2017. Μετά την παρέλευση της

παραπάνω ημερομηνίας τα μερίσματα που δεν έχουν εισπραχθεί από τους δικαιούχους μετόχους παραγράφονται υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

Νέο επενδυτικό πρόγραμμα συνολικού ύψους € 10 εκ. του Ομίλου Πλαστικά Θράκης στον κλάδο της Συσκευασίας στην Ελλάδα

Η Εταιρεία ανακοίνωσε την άμεση έναρξη και υλοποίηση εκτενούς έκτακτου επενδυτικού προγράμματος ύψους €10 εκ., στον κλάδο της Συσκευασίας, το οποίο θα υλοποιηθεί στην Ελλάδα, μέσω της θυγατρικής εταιρείας Πλαστικά Θράκης Pack A.B.E.E.

Το νέο επενδυτικό πρόγραμμα είναι προσανατολισμένο στη Βιώσιμη Ανάπτυξη, με έμφαση στην περαιτέρω αύξηση της παραγωγικής δυναμικότητας της συγκεκριμένης θυγατρικής του Ομίλου, αλλά και ευρύτερα του κλάδου της Συσκευασίας, και με τελικό σκοπό αφενός μεν την αποτελεσματικότερη, αμεσότερη και πιο ολοκληρωμένη εξυπηρέτηση των πελατών της ελληνικής αγοράς, με ένα πληρέστερο χαρτοφυλάκιο προϊόντων, και αφετέρου την περαιτέρω ανάπτυξη των εξαγωγών και την συνακόλουθη ενίσχυση της εξωστρέφειας του Ομίλου.

Οι επιμέρους ενέργειες του νέου επενδυτικού προγράμματος, που θα υλοποιηθεί άμεσα από συγκεκριμένη θυγατρική, συνοψίζονται ως ακολούθως:

- Επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό με την τεχνολογία Injection Moulding, η οποία αποτελεί τη βασική τεχνολογία για την παραγωγή πλαστικών δοχείων, προϊόντα που απευθύνονται κυρίως στον κλάδο τροφίμων, στους κλάδους ξενοδοχείων / εστιατορίων και στη βιομηχανία των χρωμάτων
- Επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό

με την τεχνολογία Thermoforming, για την παραγωγή μικρών πλαστικών δοχείων, που απευθύνονται κυρίως στον κλάδο των τροφίμων και ειδικότερα των γαλακτοκομικών προϊόντων.

- Επένδυση σε μηχανολογικό εξοπλισμό παραγωγής προϊόντων χάρτινης συσκευασίας, για προϊόντα που απευθύνονται κυρίως στον κλάδο εστίασης, συμπληρωματικά στο υφιστάμενο προϊόντικό χαρτοφυλάκιο.

Οι νέες επενδύσεις ανέρχονται στο ύψος των €10 εκ. περίπου, είναι συμβατές με τις πρακτικές της βιώσιμης ανάπτυξης και θα συνεισφέρουν στη μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος, ενώ αναμένεται να βρίσκονται σε πλήρη παραγωγική λειτουργία εντός του πρώτου εξαμήνου του 2024. Με βάση τον συγκεκριμένο χρονικό προγραμματισμό, οι νέες επενδύσεις εκτιμάται ότι θα αυξήσουν άμεσα και ειδικότερα από την αρχή του 2024 την παραγωγική δυναμικότητα της ως άνω θυγατρικής εταιρείας κατά 4.000 τόνους περίπου, σε ετήσια βάση. Η χρηματοδότηση του νέου αυτού επενδυτικού προγράμματος θα πραγματοποιηθεί με συνδυασμό ιδίων κεφαλαίων και εξωτερικής χρηματοδότησης.

Γνωστοποίηση αναφορικά με το ακριβές τελικό καταβαλλόμενο ποσό του προσωρινού μερίσματος της χρήσεως 2023

Η Εταιρεία σε συνέχεια της από 10.10.2023 ανακοίνωσής της, γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό, σύμφωνα με το άρθρο 4.1.3.4 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 25ης Σεπτεμβρίου 2023 αποφάσισε την διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας προσωρινού μερίσματος για την εταιρική χρήση 2023 συνολικού ποσού 3.000.000 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή της Εταιρείας (μικτό ποσό), το οποίο ποσό με την προσαύξηση που αντιστοιχεί στις 798.549 ίδιες μετοχές, τις οποίες κατείχε η Εταιρεία και οι οποίες εξαιρούνται, σύμφωνα με το

νόμο, της καταβολής προσωρινού μερίσματος, ανήλθε σε 0,0698602048 Ευρώ ανά μετοχή.

Το ως άνω ποσό του προσωρινού μερίσματος υπόκειται σε παρακράτηση φόρου 5%, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις των άρθρων 40 παρ. 1 και 64 παρ. 1 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ Α' 167/23.07.2013), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν. 4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019).

Συνεπώς, το τελικώς καταβαλλόμενο ποσό του προσωρινού μερίσματος χρήσεως 2023 ανήλθε σε 0,0663671946 Ευρώ ανά μετοχή.

Έκδοση Φορολογικού Πιστοποιητικού Χρήσεως 2022

Η Εταιρεία σε εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 4.1.3.1 περ. 12 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και του άρθρου 17 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014, γνωστοποίησε στο επενδυτικό κοινό ότι μετά την ολοκλήρωση του ειδικού φορολογικού ελέγχου για τη διαχειριστική χρήση 2022 (φορολογικό έτος 2022), που διενεργήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές

λογιστές της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65Α του ν. 4174/2013, τόσο στην Εταιρεία, όσο και στις θυγατρικές εταιρείες «Thrace Nonwovens & Geosynthetics A.B.E.E.», «Thrace-Polyfilms A.B.E.E.», «Πλαστικά Θράκης Pack A.B.E.E.», «Thrace Eurobent A.B.E.E.», και «Θερμοκήπια Θράκης Α.Ε.» εξεδόθησαν αντίστοιχα φορολογικά πιστοποιητικά με συμπέρασμα “χωρίς επιφύλαξη”

3.33 Σημαντικά Γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας Ισολογισμού

Στη συνέχεια παρουσιάζεται σημαντικό γεγονός το οποίο έλαβε χώρα μετά την λήξη της κλειόμενης χρήσεως 2023 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσης Έκθεσης :

Προτεινόμενο μέρισμα χρήσης 2023

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, με την από 22 Απριλίου 2024 απόφασή του, αποφάσισε ομόφωνα να εισηγηθεί στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την έγκριση της διαθέσεως (διανομής) των αποτελεσμάτων για την εταιρική χρήση που έληξε την 31.12.2023 και ειδικότερα να προτείνει τη διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της Εταιρείας μερίσματος συνολικού ποσού 10.250.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,2343314986 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό) από τα κέρδη της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2023 (01.01.2023-31.12.2023), αλλά και από κέρδη προηγούμενων χρήσεων.

Δεδομένου ότι η Εταιρεία, δυνάμει της από 25 Σεπτεμβρίου 2023 σχετικής απόφασεως του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, προέβη ήδη στη διανομή (καταβολή) προς τους μετόχους της προσωρινού μερίσματος για την εταιρική χρήση 2023 συνολικού ποσού 3.000.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,0685848289 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το Διοικητικό Συμβούλιο θα εισηγηθεί συνακόλουθα στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των

μετόχων τη διανομή, του εναπομείναντος ποσού του μερίσματος, και ειδικότερα του ποσού των 7.250.000,00 Ευρώ (μικτό ποσό), ήτοι 0,1657466698 Ευρώ ανά μετοχή (μικτό ποσό), το οποίο μικτό ποσό ανά μετοχή θα προσαυξηθεί κατά το ποσό που αντιστοιχεί στις ίδιες μετοχές που θα κατέχει η Εταιρεία κατά την ημερομηνία αποκοπής του μερίσματος (και οι οποίες ίδιες μετοχές εξαιρούνται της καταβολής μερίσματος, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 50 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.)

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, ως μόνο αρμόδιο όργανο θα λάβει την τελική απόφαση επί της ανωτέρω πρότασης-εισήγησης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα της ημερομηνίας Ισολογισμού τα οποία έχουν σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 22 Απριλίου 2024 και υπογράφονται, από τους υπευθύνους αυτών.

Ο Πρόεδρος	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Οικονομικός Διευθυντής	Η Προϊσταμένη Λογιστηρίου
------------	-----------------------	--------------------------	---------------------------

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΣΤ.
ΧΑΛΙΟΡΗΣ

ΑΔΤ. ΑΜ 919476

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Π.
ΜΑΛΑΜΟΣ

ΑΔΤ. ΑΟ 000311

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β.
ΦΡΑΓΚΟΥ

ΑΔΤ. ΑΗ 027548

ΦΩΤΕΙΝΗ Κ.
ΚΥΡΛΙΔΟΥ

ΑΔΤ. ΑΚ 104541
ΑΡ.ΑΔ. Ο.Ε.Ε 34806
Α ΤΑΞΗΣ

V. 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, καθώς επίσης και οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, οι εκθέσεις των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και οι Εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου των εταιρειών οι οποίες ενσωματώνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕΕ είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.thracegroup.gr.



www.thracegroup.gr

Α.Γ.Ε.ΜΗ.12512246000
Έδρα: Μαγικό, Δήμος Αβδήρων, Ξάνθη, Ελλάδα
Γραφεία: Μαρίνου Αντύπα 20 174 55 Άλιμος, Αττική, Ελλάδα

 **ΟΜΙΛΟΣ
ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ**