

**ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022**

| Περιεχόμενα | Σελίδα |
|--|---------------|
| Έκθεση Δ.Σ | 1-3 |
| Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή | 1-2 |
| Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος για τη Χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022 | 3 |
| Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2022 | 4 |
| Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων για τη Χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022 | 5 |
| Κατάσταση Ταμειακών Ροών για τη Χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022 | 6 |
| Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων | 7-20 |

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας από τη σελίδα 4 έως και την σελίδα 20 εγκρίθηκαν κατά την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 6η Απριλίου 2023

**Ο Πρόεδρος &
Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ.**

Μέλος του Δ.Σ.

**Διευθυντής Οικ/κού Θυγατρικών
Εταιρειών & Διαχείρισης ΤΕ**

**Ο Προϊστάμενος
Λογιστηρίου**

Σωκράτης Μπαλτζής
Α.Δ.Τ. ΑΚ 121977

Παύλος Πασχόπουλος
Α.Δ.Τ. ΑΝ 115114

Κωνσταντίνος Γκίκας
Α.Δ.Τ. ΑΚ 831785
ΑΡ. Μ. ΑΔ. Α ΤΑΞΗΣ: 0021003

Γεώργιος Κεφάλας
Α.Δ.Τ. Ρ 490723
ΑΡ.Μ.ΑΔ. Α' ΤΑΞΗΣ: 0003538

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΣΙΜΕΝΤΩΝ
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ Γ.Σ.
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2022

Παρακάτω εκθέτουμε σε γενικές γραμμές τη δραστηριότητα που ανέπτυξε η Εταιρία μας μέσα στη χρήση 2022 και τις προοπτικές που υπάρχουν στη χρήση 2023.

A. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΤΑ ΤΟ 2022

Η Εταιρία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

1. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Αναλυτικότερα, οι συμμετοχές μας στις οποίες είναι επενδυμένα τα κεφάλαιά μας είναι οι εξής :

| | | |
|---------------------------------------|------|----------------|
| 1. ΑΛΜΠΑΣΕΜ Α.Ε | ΕΥΡΩ | - |
| 2. ΙΝΤΕΡΜΠΕΤΟΝ ΔΟΜΙΚΑ ΥΛΙΚΑ Α.Ε. | ΕΥΡΩ | 105.092 |
| 3. ΙΝΤΕΡΤΙΤΑΝ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΕΘΝΗΣ Α.Ε. | ΕΥΡΩ | 73 |
| 4. ΤΙΤΑΝ ΤΣΙΜΕΝΤΑ ΑΤΛΑΝΤΙΚΟΥ Α.Β.Ε.Ε. | ΕΥΡΩ | 144.186 |
| 5. ΣΙΓΜΑ ΜΠΕΤΟΝ Α.Ε. | ΕΥΡΩ | 450 |
| ΣΥΝΟΛΟ | ΕΥΡΩ | 249.801 |

B. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΤΟ 2023

Οι επιπτώσεις από τις εξελίξεις στον τομέα της ενέργειας και από τις ευρύτερες μακροοικονομικές επιπτώσεις εκτιμάται ότι θα επηρεάσουν τις τάσεις στις αγορές και θα αυξήσουν το ρίσκο πληθωριστικών πιέσεων. Στην Ελλάδα εκτιμάται ότι στον κλάδο κατοικίας η αύξηση της ζήτησης θα διατηρηθεί. Το πρόγραμμα υποδομών περιλαμβάνει πολλά έργα προς εκτέλεση τα αμέσως επόμενα χρόνια. Λαμβάνοντας υπόψη τη φύση των δραστηριοτήτων και τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τυχόν αρνητικές εξελίξεις δεν αναμένεται να επηρεάσουν σημαντικά την ομαλή λειτουργία της.

Γ. ΕΠΕΞΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

1. ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

| | | |
|--------------------------------------|------|----------------|
| A) Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | ΕΥΡΩ | 249.801 |
| | | 249.801 |

2. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Το σύνολο του Κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων στις 31.12.2022 έφτασε στο ποσό των ΕΥΡΩ 333.321 που αντιπροσωπεύει:

| | | |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| A) ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΕΣ | | |
| 1) Από χρεώστες | ΕΥΡΩ | 2.331 |
| B) ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ | | |
| 1) Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | ΕΥΡΩ | 330.990 |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 333.321 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | 583.122 |

3. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

| | | |
|------------------------------------|------|----------------|
| A) Μετοχικό Κεφάλαιο | ΕΥΡΩ | 750.000 |
| B) Αποθεματικά | ΕΥΡΩ | 106.248 |
| Γ) Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο | ΕΥΡΩ | -270.523 |
| Δ) Ζημία χρήσης | ΕΥΡΩ | -6.339 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ | | 579.386 |

4. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

| | | |
|-----------------------------|------|--------------|
| A) Προμηθευτές | ΕΥΡΩ | 736 |
| B) Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | ΕΥΡΩ | 3.000 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | ΕΥΡΩ | 3.736 |

| | | |
|---|--|----------------|
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ | | 583.122 |
|---|--|----------------|

Α. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Τα Συνολικά Εισοδήματα της Εταιρίας αναλύονται ως εξής :

| | | | |
|---|------|-------|---------------|
| 1. Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης | ΕΥΡΩ | | 13 |
| 1. Έσοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | ΕΥΡΩ | | 2 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ | | | 15 |
| 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας: | ΕΥΡΩ | | 6.338 |
| α) Αμοιβές & έξοδα τρίτων | ΕΥΡΩ | 4.355 | |
| β) Διάφορα έξοδα | ΕΥΡΩ | 1.983 | |
| 2. Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | ΕΥΡΩ | | 16 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ | | | 6.354 |
| ΖΗΜΙΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ | | | -6.339 |
| Πλέον: Φόρος εισοδήματος | | | - |
| ΖΗΜΙΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ | | | -6.339 |

Οι ζημιές χρήσεως μετά από φόρους για το 2022 € -6.339 συναθροίζονται με το υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων € -270.523 και το νέο υπόλοιπο, δηλαδή συνολικά € -276.862 προτείνεται να μεταφερθεί σε ζημιές εις νέον.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ποσά κλειόμενης χρήσης 2022

| | | |
|--|------|-------|
| 1. Αγορές Υπηρεσιών από Α.Ε. Τσιμέντων ΤΙΤΑΝ | ΕΥΡΩ | 2.476 |
| 2. Λογαριασμοί πληρωτέοι σε Α.Ε. Τσιμέντων ΤΙΤΑΝ | ΕΥΡΩ | 736 |

Ποσά προηγούμενης χρήσης 2021

| | | |
|--|------|-------|
| 1. Αγορές Υπηρεσιών από Α.Ε. Τσιμέντων ΤΙΤΑΝ | ΕΥΡΩ | 2.453 |
| 2. Λογαριασμοί πληρωτέοι σε Α.Ε. Τσιμέντων ΤΙΤΑΝ | ΕΥΡΩ | 730 |

Ε. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

Η οικονομική διάρθρωση και οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας αναλύονται συνοπτικά στον ακόλουθο πίνακα:

| <u>ΔΕΙΚΤΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ & ΑΠΟΔΟΣΗΣ</u> | <u>ΧΡΗΣΗ 2022</u> | <u>ΧΡΗΣΗ 2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Κυκλοφορούν ενεργητικό / σύνολο ενεργητικού | 57,16% | 48,32% |
| Ίδια κεφάλαια / σύνολο υποχρεώσεων | 15508,19% | 10314,69% |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό / βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 8921,87% | 5032,02% |
| Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως μετά φόρων / Ίδια κεφάλαια | 1,09% | 1,07% |

ΣΤ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

Η Εταιρία δεν έχει καθόλου προσωπικό.

Η Εταιρία δεν έχει εμπορική δραστηριότητα αλλά συμμετοχές σε εταιρίες του Ομίλου Τίταν και γι' αυτό το λόγο δεν έχει περιβαλλοντικές επιπτώσεις.

ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι παρούσες Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν εκδοθεί από το ΣΔΛΠ και έχουν υιοθετηθεί από την ΕΕ.

Για την κατάρτιση των Οικονομικών Καταστάσεων, εφαρμόστηκαν οι παρακάτω βασικές λογιστικές αρχές.

1. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΑΓΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

Πάγια περιουσιακά στοιχεία δεν υπήρχαν κατά τη χρήση 2022.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις της Εταιρίας προέρχονται από συναλλαγές σε ευρώ.

3. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Η προθεσμία εξόφλησης των υποχρεώσεων αυτών είναι μικρότερη του έτους.

ΣΤΟΧΟΙ ΚΑΙ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων, ενώ παράλληλα έχει και την οικονομική υποστήριξη της μητρικής εταιρίας.

Με την πεποίθηση ότι πράξαμε το καλύτερο δυνατό για τα συμφέροντα της Εταιρίας, παρακαλούμε, Κύριοι Μέτοχοι, να εγκρίνετε την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης και τη Διαχείριση της Χρήσεως 2022.

ΑΡΩΣΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ

Το Διοικητικό Συμβούλιο δηλώνει ότι η Εταιρία διαθέτει επάρκεια πόρων, οι οποίοι εξασφαλίζουν τη συνέχιση της λειτουργίας της. Επίσης η Εταιρία, υπό την καθοδήγηση των οικονομικών υπηρεσιών του ομίλου, έχει εκτελέσει σενάριο προσομοίωσης ακραίων καταστάσεων (stress test forecast scenario), προκειμένου να αξιολογήσει τις επιπτώσεις στην δραστηριότητα και τη ρευστότητα κάτω από συνθήκες αυξημένων πιέσεων. Η προσομοίωση αυτή εξετάζει την περίπτωση του χειρότερου σεναρίου. Η ανάλυση και η αξιολόγηση σε επίπεδο ομίλου, επιβεβαιώνουν ότι η Εταιρία μπορεί να αντιμετωπίσει την πρόσκαιρη πτώση και δεν επηρεάζεται καθόλου η ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει να λειτουργεί ως «δρώσα οικονομική μονάδα» (Going Concern)»

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ακριβές αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών Συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρίας «ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε ΤΣΙΜΕΝΤΩΝ».

Αθήνα, 6 Απριλίου 2023

Ο Πρόεδρος
& Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ.

Ένα Μέλος του Δ.Σ.

Σωκράτης Μπαλτζής

Παύλος Πασχόπουλος

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.» (Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2022, την κατάσταση συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας «ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες πληροφορίες

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό, πέραν των όσων αναφέρονται σχετικά με την Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου στην “Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων” κατωτέρω.

Ευθύνες της διοίκησης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ’ αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και

θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2022.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «TITAN ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.



BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή
ΑΜ ΣΟΕΛ: 173

Αγία Παρασκευή, 6 Απριλίου 2023
Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Λυμπέρη Α. Μαρία
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 52761

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(Ποσά σε Ευρώ)

| | Σημ. | 2022 | 2021 |
|--|------|---------------|---------------|
| Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης | 3 | 13 | 1.500 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 3 | -6.338 | -6.814 |
| Ζημιές προ φόρων και χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων | | -6.325 | -5.314 |
| Έσοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | 4 | 2 | 23 |
| Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | 4 | -16 | -16 |
| Ζημιές προ φόρων | | -6.339 | -5.307 |
| Πλέον: Φόρος εισοδήματος | 5 | - | - |
| Ζημιές μετά από φόρους | | -6.339 | -5.307 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους | | -6.339 | -5.307 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7-20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(Ποσά σε Ευρώ)

| | Σημ. | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| <u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u> | | | |
| Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | 6 | 249.801 | 252.627 |
| Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | | 249.801 | 252.627 |
| Απαιτήσεις και προπληρωμές | 7 | 2.331 | 11.271 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 8 | 330.990 | 326.057 |
| Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων | | 333.321 | 337.328 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | 583.122 | 589.955 |
| <u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u> | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο (250.000 μετοχές των Ευρώ 3,00) | 10 | 750.000 | 750.000 |
| Αποθεματικά | 11 | 106.248 | 106.248 |
| Υπόλοιπο ζημιών εις νέον | 16 | -276.862 | -270.523 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (α) | | 579.386 | 585.725 |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 9 | 3.736 | 4.230 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων | | 3.736 | 4.230 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (β) | | 3.736 | 4.230 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α+β) | | 583.122 | 589.955 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7-20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(Ποσά σε Ευρώ)

| | Σημείωση | Μετοχικό κεφάλαιο | Αποθεματικ ά | Υπόλοιπο ζημιών εις νέον | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
|--|----------|----------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------------|
| Ποσά προηγούμενης χρήσης | | | | | |
| Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2021 | 10,11 | 750.000 | 106.248 | -265.216 | 591.032 |
| Ζημιές χρήσης | | - | - | -5.307 | -5.307 |
| Υπόλοιπο τις 31 Δεκεμβρίου 2021 | | 750.000 | 106.248 | -270.523 | 585.725 |
| Ποσά κλειόμενης χρήσης | | | | | |
| Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2022 | 10,11 | 750.000 | 106.248 | -270.523 | 585.725 |
| Ζημιές χρήσης | 16 | - | - | -6.339 | -6.339 |
| Υπόλοιπο τις 31 Δεκεμβρίου 2022 | | 750.000 | 106.248 | -276.862 | 579.386 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7-20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(Ποσά σε Ευρώ)

| | | 2022 | 2021 |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| | Σημ. | | |
| Ταμειακές ροές λειτουργικών δραστηριοτήτων | | | |
| Εκροές διαθεσίμων από την κύρια εκμετάλλευση | 12 | 2.108 | -9.388 |
| Διαγραφή υποχρέωσης | | <u>-</u> | <u>1.500</u> |
| Σύνολο εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες | | <u>2.108</u> | <u>-7.888</u> |
| Ταμειακές ροές επενδυτικών δραστηριοτήτων | | | |
| Εισπράξεις από τόκους | 4 | 2 | 23 |
| Έσοδα συμμετοχών | 3 | 13 | |
| Εισπράξεις από μείωση αξίας συμμετοχής | 6 | <u>2.826</u> | <u>55.800</u> |
| Σύνολο εισροών από επενδυτικές δραστηριότητες | | <u>2.841</u> | <u>55.823</u> |
| Ταμειακές ροές χρηματοοικονομικών δραστηριοτήτων | | | |
| Πληρωμές τόκων | 4 | <u>-16</u> | <u>-16</u> |
| Σύνολο εκροών από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες | | <u>-16</u> | <u>-16</u> |
| Καθαρή αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | 4.933 | 47.919 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης | | <u>326.057</u> | <u>278.138</u> |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης | 8 | <u>330.990</u> | <u>326.057</u> |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 7-20 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

| Περιεχόμενα των σημειώσεων επί των Οικονομικών Καταστάσεων | | Σελίδα |
|---|---|---------------|
| 1. | Γενικές Πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών | 8-14 |
| 1.1 | Βάση κατάρτισης | 8 |
| 1.2 | Μετατροπή ξένου νομίσματος | 8-9 |
| 1.3 | Μισθώσεις | 9-10 |
| 1.4 | Εμπορικές απαιτήσεις | 10 |
| 1.5 | Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 10 |
| 1.6 | Μετοχικό κεφάλαιο | 10 |
| 1.7 | Προβλέψεις | 10-11 |
| 1.8 | Αναγνώριση εσόδων | 11 |
| 1.9 | Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία | 12 |
| 1.10 | Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών μέσων | 12 |
| 1.11 | Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων | 12-13 |
| 1.12 | Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων | 13 |
| 1.13 | Εμπορικές υποχρεώσεις | 13 |
| 2. | Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις | 14 |
| 2.1 | Ενδεχόμενες υποχρεώσεις | 14 |
| 2.2 | Δρώσα οικονομική μονάδα (going concern) | 14 |
| 3. | Έξοδα διοικητικής λειτουργίας και άλλα έσοδα/έξοδα εκμετάλλευσης | 15 |
| 4. | Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα) | 15 |
| 5. | Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος | 15 |
| 6. | Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | 16 |
| 7. | Απαιτήσεις και προπληρωμές | 17 |
| 8. | Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 17 |
| 9. | Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 17 |
| 10. | Μετοχικό κεφάλαιο και ποσά προορισμένα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 18 |
| 11. | Αποθεματικά | 18 |
| 12. | Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | 19 |
| 13. | Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη | 19 |
| 14. | Στόχοι και πολιτικές προγράμματος διαχείρισης χρηματοοικονομικού κινδύνου | 20 |
| 15. | Ενδεχόμενες και ανειλημμένες υποχρεώσεις | 20 |
| 16. | Ζημίες - Κέρδη εις νέον | 20 |

1. Γενικές πληροφορίες και σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

Η Ανώνυμη Εταιρία ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΣΙΜΕΝΤΩΝ «η Εταιρία», δραστηριοποιείται στην διεθνή εμπορία τσιμέντου και είναι θυγατρική της Α.Ε. Τσιμέντων ΤΙΤΑΝ εισηγμένης στο ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ. Η Εταιρία είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρία με αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου: 1604901000, (πρώην αριθμό μητρώου Α.Ε. 29226/01/Β/93/346), με έδρα την Αθήνα επί της οδού Χαλκίδος 22Α Τ.Κ.11143. Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας ενοποιούνται στις Οικονομικές Καταστάσεις της TITAN CEMENT INTERNATIONAL .

Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών αρχών

Οι βασικές λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν για την κατάρτιση αυτών των οικονομικών καταστάσεων καθώς και γενικές αρχές ή αλλαγές επί των ισχύων προτύπων διατυπώνονται παρακάτω:

1.1. Βάση κατάρτισης

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφεξής ΔΠΧΑ) του Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (εφεξής ΣΔΛΠ) και τις Διερμηνείες της Επιτροπής Διερμηνειών των ΔΠΧΑ (εφεξής ΕΔΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Επιπλέον, έχουν συνταχθεί με βάση τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης, εκτός από την υιοθέτηση των νέων ή αναθεωρημένων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις περιόδους την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από την αποτίμηση των επενδυτικών ακινήτων, συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων (καθώς και των παραγώνων χρηματοοικονομικών μέσων) και των συνταξιοδοτικών προγραμμάτων καθορισμένων παροχών που επιμετρούνται σε εύλογη αξία.

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων. Επίσης, απαιτεί την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση για τη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Οι τομείς που απαιτούν υψηλότερου βαθμού κρίση ή είναι εξαιρετικά πολύπλοκοι ή οι τομείς όπου οι υποθέσεις και οι εκτιμήσεις είναι σημαντικές για τις οικονομικές καταστάσεις, αναφέρονται στις σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις στη σημείωση 2.

1.2. Μετατροπή ξένου νομίσματος

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ (€), το οποίο αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρίας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα λογαριασμών

Οι συναλλαγές που πραγματοποιούνται σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με τη χρησιμοποίηση των συναλλαγματικών ισοτιμιών (τρέχουσες ισοτιμίες) που επικρατούν κατά τις ημερομηνίες των συναλλαγών ή της αποτίμησης όταν τα στοιχεία επανεκτιμώνται. Οι συναλλαγματικές διαφορές (κέρδη ή ζημιές) που προκύπτουν από τον διακανονισμό των ανωτέρω συναλλαγών καθώς και από τη μετατροπή στο τέλος της χρήσης των νομισματικών στοιχείων («monetary items») από το ξένο νόμισμα στο λειτουργικό νόμισμα, καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων, εκτός εάν χαρακτηρίζονται ως μέσα αντιστάθμισης της καθαρής επένδυσης εκμετάλλευσης στο εξωτερικό, οπότε καταχωρούνται απευθείας στα λοιπά συνολικά εισοδήματα. Όταν η σχετική επένδυση εκποιείται, το σωρευτικό ποσό αναταξινομείται στα αποτελέσματα.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή των μη νομισματικών χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού, που αποτιμούνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων, συμπεριλαμβάνονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως ως μέρος των κερδών/ζημιών εύλογης αξίας. Οι συναλλαγματικές διαφορές από τα μη νομισματικά χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού, όπως τα διαθέσιμα προς πώληση χρεόγραφα, καταχωρούνται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα.

1.3. Μισθώσεις

Οι μισθώσεις αναγνωρίζονται ως δικαιώματα χρήσης στοιχείων ενεργητικού και αντίστοιχα ως υποχρεώσεις από μισθώσεις κατά την ημερομηνία όπου το στοιχείο του ενεργητικού καθίσταται διαθέσιμο για χρήση.

Κάθε πληρωμή υποχρέωσης κατανέμεται ανάμεσα στην υποχρέωση μίσθωσης και τον τόκο, ο οποίος χρεώνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στην διάρκεια της μίσθωσης για να παράγει ένα σταθερό περιοδικό επιτόκιο στο υπόλοιπο της υποχρέωσης της περιόδου αναφοράς. Το δικαίωμα χρήσης περιουσιακού στοιχείου ενεργητικού αποσβένεται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής του στοιχείου ή της διάρκειας μίσθωσής του, με σταθερή μέθοδο.

Οι υποχρεώσεις μίσθωσης επιμετρώνται αρχικά κατά την ημερομηνία έναρξης στην παρούσα αξία των μισθωμάτων που δεν έχουν ακόμη καταβληθεί και αφορούν την συνολική διάρκεια της μίσθωσης. Προεξοφλούνται με το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης ή, εάν αυτό το επιτόκιο δεν μπορεί να προσδιορισθεί από τη σύμβαση, με το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού (IBR). Το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού είναι το κόστος που ο μισθωτής θα όφειλε να πληρώσει για να δανειστεί το απαραίτητο κεφάλαιο, ώστε να αποκτήσει ένα στοιχείο παρόμοιας αξίας με το μισθωμένο στοιχείο ενεργητικού, σε ένα παρόμοιο οικονομικό περιβάλλον και με παρόμοιους όρους και υποθέσεις.

Μετά την αρχική τους επιμέτρηση, οι υποχρεώσεις μίσθωσης αυξάνονται από το χρηματοοικονομικό κόστος τους και μειώνονται από την πληρωμή των μισθωμάτων. Τέλος, επανεκτιμώνται όταν υπάρχει αλλαγή, η οποία δε λογιστικοποιείται ως ξεχωριστή μίσθωση:

α) στα μισθώματα εξαιτίας αλλαγής κάποιου δείκτη,

β) στην εκτίμηση του ποσού της υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί, και

γ) αν η Εταιρεία αλλάξει την αξιολόγηση ενός δικαιώματος επιλογής αγοράς ή επέκτασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι θα εξασκηθεί ή ενός δικαιώματος επιλογής λήξης της σύμβασης, που είναι σχετικά βέβαιο ότι δεν θα εξασκηθεί.

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων περιλαμβάνουν την καθαρή παρούσα αξία των:

- Σταθερών μισθωμάτων (συμπεριλαμβανομένου και των «κατ' ουσίαν» σταθερών μισθωμάτων)
- Μεταβλητών μισθωμάτων, που εξαρτώνται από κάποιον δείκτη
- Υπολειμματικής αξίας, που αναμένεται να πληρωθεί
- Τιμής εξάσκησης ενός δικαιώματος αγοράς, εάν ο εκμισθωτής είναι σχεδόν σίγουρος ότι θα εξασκήσει το δικαίωμα
- Κυρώσεων λήξης μιας μίσθωσης, εάν ο εκμισθωτής επιλέξει αυτό το δικαίωμα

Η αρχική επιμέτρηση των δικαιωμάτων χρήσης στοιχείων του ενεργητικού αποτελείται από:

- Το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης
- Τις πληρωμές μισθώσεων που έγιναν την ημερομηνία έναρξης ή πριν από αυτήν, μειωμένες κατά το ποσό των προσφερόμενων εκπτώσεων ή άλλων κινήτρων.
- Τις αρχικές δαπάνες, που είναι άμεσα συνδεδεμένες με το μίσθιο
- Τα κόστη αποκατάστασης

Για τις βραχυπρόθεσμες μισθώσεις και τις μισθώσεις περιουσιακών στοιχείων χαμηλής αξίας, η Εταιρεία έχει επιλέξει όπως ο Όμιλος να μην αναγνωρίζει δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεις μίσθωσης. Αναγνωρίζει τις πληρωμές μισθωμάτων που σχετίζονται με αυτές τις μισθώσεις σαν έξοδο με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

Η Εταιρεία έχει μόνο μισθώσεις περιουσιακών στοιχείων χαμηλής αξίας.

1.4. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι υπόλοιπα οφειλόμενα από τους πελάτες για την πώληση αγαθών ή την παροχή υπηρεσιών σε αυτούς από τη συνήθη δραστηριότητα της Εταιρείας. Εάν η είσπραξη των υπολοίπων αυτών αναμένεται να πραγματοποιηθεί εντός ενός έτους ή και λιγότερο (ή και περισσότερο εάν αποτελεί το γεγονός αυτό μέρος του κανονικού λειτουργικού κύκλου της επιχειρηματικής δραστηριότητας), τότε οι απαιτήσεις ταξινομούνται ως κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία. Εάν όχι, τότε ταξινομούνται ως μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία και ύστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος, χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης.

1.5. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Στην κατάσταση ταμειακών ροών, τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιλαμβάνουν μετρητά, καταθέσεις όψεως, βραχυπρόθεσμες επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης και υπεραναλήψεις από τραπεζικούς λογαριασμούς, αν αυτές υπάρχουν. Οι υπεραναλήψεις απεικονίζονται στο παθητικό στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις. Τα στοιχεία των διαθεσίμων και ταμειακών ισοδύναμων έχουν αμελητέο κίνδυνο μεταβολής στην αξία.

1.6. Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές και προνομιούχες χωρίς δικαίωμα ψήφου μετοχές εμφανίζονται στο μετοχικό κεφάλαιο στα ίδια κεφάλαια. Το μετοχικό κεφάλαιο απεικονίζει την αξία των μετοχών της Εταιρείας που έχουν εκδοθεί και είναι σε κυκλοφορία. Το τίμημα που καταβλήθηκε πλέον της ονομαστικής αξίας ανά μετοχή καταχωρείται στο λογαριασμό «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» στα ίδια κεφάλαια.

Πρόσθετες δαπάνες που έχουν άμεση σχέση με την έκδοση νέων μετοχών ή δικαιωμάτων προαίρεσης καταχωρούνται στα ίδια κεφάλαια αφαιρετικά από το προϊόν της έκδοσης, καθαρά από φόρους.

Όταν η Εταιρεία αγοράσει μέρος του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας (ίδιες μετοχές), το ποσό που καταβλήθηκε συμπεριλαμβανόμενης οποιασδήποτε δαπάνης, καθαρό από φόρους, εμφανίζεται αφαιρετικά στα ίδια κεφάλαια, μέχρι ακυρώσεως ή πώλησης των μετοχών. Όταν οι ίδιες μετοχές στη συνέχεια πωληθούν κάθε σχετικό κέρδος ή ζημία καθαρό από οποιαδήποτε άμεση για την συναλλαγή επιπρόσθετη δαπάνη και από φόρους, καταχωρείται απευθείας στα ίδια κεφάλαια.

1.7. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις είναι υποχρεώσεις αβέβαιου χρόνου ή ποσού. Η αναγνώριση των προβλέψεων γίνεται όταν υπάρχει μία παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα παρελθοντικών γεγονότων, είναι πιθανό να απαιτηθεί μια εκροή πόρων για τον διακανονισμό της δέσμευσης και το απαιτούμενο ποσό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Όταν η Εταιρεία αναμένει να αποζημιωθεί για μια πρόβλεψη, π.χ. από ένα ασφαλιστικό συμβόλαιο, και υπάρχει κατ' ουσία βεβαιότητα για την είσπραξη της αποζημίωσης, τότε η

συγκεκριμένη αποζημίωση καταχωρείται ως ξεχωριστή απαίτηση. Η δαπάνη που σχετίζεται με κάθε πρόβλεψη παρουσιάζεται στη κατάσταση αποτελεσμάτων, καθαρή από κάθε αποζημίωση Προβλέψεις δεν αναγνωρίζονται για μελλοντικές λειτουργικές ζημίες. Η Εταιρία δημιουργεί πρόβλεψη για επαχθείς συμβάσεις όταν η οικονομική ωφέλεια που αναμένεται να προκύψει από αυτές τις συμβάσεις, είναι μικρότερη από τα αναπόφευκτα έξοδα συμμόρφωσης προς τις συμβατικές υποχρεώσεις.

Οι προβλέψεις αναδιάρθρωσης περιλαμβάνουν ποινές από πρόωρη λήξη μισθώσεων και πληρωμές τερματισμού απασχόλησης εργαζομένων, και καταχωρούνται στην περίοδο εκείνη που δημιουργείται για την Εταιρία νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση της πληρωμής. Δαπάνες συνδεδεμένες με τις συνήθειες δραστηριότητες της Εταιρίας, δε εγγράφονται ως προβλέψεις προκαταβολικά.

Όταν η επίδραση του χρόνου στην αξία του χρήματος είναι σημαντική, οι προβλέψεις επιμετρώνται στην παρούσα αξία των δαπανών που αναμένεται να απαιτηθούν για τον διακανονισμό της υποχρέωσης, χρησιμοποιώντας ως επιτόκιο προεξόφλησης ένα προ-φόρου επιτόκιο, που αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και τους συναφείς με την υποχρέωση κινδύνους. Η αύξηση της πρόβλεψης από την πάροδο του χρόνου αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έξοδο.

1.8. Αναγνώριση εσόδων

Έσοδο ορίζεται το ποσό το οποίο μία οικονομική οντότητα αναμένει να δικαιούται ως αντάλλαγμα για τα αγαθά ή τις υπηρεσίες που μεταβίβασε σε έναν πελάτη, εκτός από τα ποσά που εισπράττονται για λογαριασμό τρίτων (φόρος προστιθέμενης αξίας, λοιποί φόροι επί των πωλήσεων κτλ).

Μια οικονομική οντότητα αναγνωρίζει έσοδα όταν (ή καθώς) ικανοποιεί την υποχρέωση εκτέλεσης μιας σύμβασης, μεταβιβάζοντας τα αγαθά ή τις υπηρεσίες που έχει υποσχεθεί στον πελάτη. Ο πελάτης αποκτά τον έλεγχο του αγαθού ή της υπηρεσίας, εάν έχει τη δυνατότητα να κατευθύνει τη χρήση και να αντλεί ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη από αυτό το αγαθό ή την υπηρεσία. Ο έλεγχος μεταβιβάζεται κατά τη διάρκεια μιας περιόδου ή σε μια συγκεκριμένη χρονική στιγμή.

Τα έσοδα από την πώληση αγαθών αναγνωρίζονται 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.

Τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται την λογιστική περίοδο την οποία οι υπηρεσίες παρέχονται και επιμετρώνται σύμφωνα με τη φύση των υπηρεσιών που παρέχονται, χρησιμοποιώντας είτε μεθόδους εκροών (output methods), είτε μεθόδους εισροών (input methods).

Η απαίτηση από τον πελάτη αναγνωρίζεται όταν υπάρχει ένα άνευ προϋποθέσεων δικαίωμα να λάβει η οικονομική οντότητα το τίμημα για τις εκτελεσμένες υποχρεώσεις της σύμβασης προς τον πελάτη.

Το συμβατικό περιουσιακό στοιχείο αναγνωρίζεται όταν η Εταιρία έχει ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις της προς τον πελάτη, πριν ο πελάτης πληρώσει ή πριν καταστεί απαιτητή η πληρωμή, για παράδειγμα όταν τα αγαθά ή οι υπηρεσίες μεταβιβάζονται στον πελάτη πριν από το δικαίωμα της Εταιρίας για την έκδοση τιμολογίου.

Η συμβατική υποχρέωση αναγνωρίζεται όταν η Εταιρία λαμβάνει τίμημα από τον πελάτη (προπληρωμή) ή όταν διατηρεί δικαίωμα επί ενός τιμήματος το οποίο είναι ανεπιθύλακτο (αναβαλλόμενο έσοδο) πριν την εκτέλεση των υποχρεώσεων της σύμβασης και τη μεταφορά των αγαθών ή των υπηρεσιών. Η συμβατική υποχρέωση από-αναγνωρίζεται όταν εκτελεστούν οι υποχρεώσεις της σύμβασης και το έσοδο καταγραφεί στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

1.9. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Ταξινόμηση και επιμέτρηση

Η Εταιρία ταξινομεί τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της στις παρακάτω κατηγορίες:

- Σε εκείνα που μεταγενέστερα επιμετρώνται σε εύλογη αξία (είτε στα λοιπά συνολικά εισοδήματα, είτε στα αποτελέσματα χρήσης) και
- Σε εκείνα που μεταγενέστερα επιμετρώνται στο απβέσιμο κόστος.

Η ταξινόμηση εξαρτάται από το επιχειρηματικό μοντέλο της οντότητας για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των συμβατικών όρων των ταμειακών ροών.

Η Εταιρία επιμετρά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αρχικά στην εύλογη αξία τους προσθέτοντας κόστη συναλλαγής, στη περίπτωση που ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο δεν επιμετράται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρήσης. Τα κόστη συναλλαγής των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων χρήσης εξοδοποιούνται. Οι εμπορικές απαιτήσεις αρχικά επιμετρώνται στην τιμή συναλλαγής.

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

1.10. Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών μέσων

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις συμψηφίζονται και το καθαρό ποσό παρουσιάζεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, όταν υπάρχει το νομικά εκτελεστό δικαίωμα να συμψηφιστούν τα αναγνωρισμένα ποσά και παράλληλα υπάρχει η πρόθεση να διακανονιστούν σε καθαρή βάση ή να αναγνωριστεί η απαίτηση και να πραγματοποιηθεί ο διακανονισμός ως προς την υποχρέωση ταυτόχρονα. Το νομικά εκτελεστό δικαίωμα δεν πρέπει να εξαρτάται από μελλοντικά γεγονότα και πρέπει να ασκείται κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών καθώς και σε περιπτώσεις αθέτησης των υποχρεώσεων, αφερεγγυότητας ή πτώχευσης της εταιρείας ή του αντισυμβαλλόμενου.

1.11. Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρία αναγνωρίζει προβλέψεις απομείωσης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, εκτός αυτών που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρήσης.

Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά μεταξύ των συμβατικών ταμειακών ροών και όλων των ταμειακών ροών που η Εταιρία αναμένει να λάβει. Η διαφορά προεξοφλείται χρησιμοποιώντας μια εκτίμηση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου.

Για τα συμβατικά περιουσιακά στοιχεία, τις εμπορικές απαιτήσεις και τις απαιτήσεις από μισθώσεις, η Εταιρία εφάρμοσε την απλοποιημένη προσέγγιση του προτύπου και υπολόγισε τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές με βάση τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλη τη διάρκεια ζωής των στοιχείων αυτών.

Για τα υπόλοιπα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία, οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές υπολογίζονται με βάση τις ζημιές των επόμενων 12 μηνών. Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές των επόμενων 12 μηνών είναι ένα μέρος των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλη τη διάρκεια ζωής των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, που προκύπτει από τη πιθανότητα αθέτησης πληρωμής ενός

στοιχείου εντός των επόμενων 12 μηνών από την ημέρα αναφοράς. Πάντως, όταν 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.

1.12. Παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία: Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (ή κατά περίπτωση το μέρος ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή το μέρος μίας ομάδας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων) διαγράφονται όταν:

- Τα δικαιώματα για την εισροή ταμειακών ροών έχουν λήξει ή
- Η Εταιρία διατηρεί το δικαίωμα στην εισροή ταμειακών ροών από το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο αλλά έχει αναλάβει ταυτόχρονα μία υποχρέωση προς τρίτους να πληρώσει τις συγκεκριμένες ταμειακές ροές χωρίς σημαντική καθυστέρηση, υπό την μορφή μίας σύμβασης μεταβίβασης.
- Η Εταιρία έχει μεταβιβάσει το δικαίωμα εισροής ταμειακών ροών από το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο και παράλληλα είτε (α) έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας ή (β) δεν έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του συγκεκριμένου στοιχείου.

Όπου η Εταιρία έχει μεταβιβάσει τα δικαιώματα εισροής ταμειακών πόρων από το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο αλλά παράλληλα δεν έχει μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας ή τον έλεγχο του συγκεκριμένου περιουσιακού στοιχείου, τότε το στοιχείο του ενεργητικού αναγνωρίζεται στο βαθμό της συνεχιζόμενης συμμετοχής της Εταιρίας στο περιουσιακό στοιχείο. Αναγνωρίζεται, επίσης, μια αντίστοιχη υποχρέωση.

Η συνεχιζόμενη συμμετοχή η οποία έχει τη μορφή εγγύησης επί του μεταβιβαζόμενου στοιχείου αποτιμάται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ του αρχικού υπολοίπου του περιουσιακού στοιχείου και του μέγιστου ποσού που μπορεί η Εταιρία να κληθεί να καταβάλει.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού: Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο παθητικού παύει να αναγνωρίζεται όταν η σχετική υποχρέωση απαλλάσσεται, ακυρώνεται ή έχει λήξει. Στην περίπτωση που ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο παθητικού αντικαθίσταται από άλλο του ίδιου δανειστή με ουσιαστικά διαφορετικούς όρους, ή όπου οι όροι μιας υπάρχουσας υποχρέωσης έχουν ουσιαστικά τροποποιηθεί, η ανταλλαγή αυτή ή η τροποποίηση θεωρείται ως παύση αναγνώρισης της αρχικής υποχρέωσης και αναγνώριση μιας νέας υποχρέωσης. Η διαφορά στις αντίστοιχες τρέχουσες αξίες αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

1.13. Εμπορικές υποχρεώσεις

Εμπορικές υποχρεώσεις είναι υποχρεώσεις πληρωμής για αγαθά ή υπηρεσίες που αποκτήθηκαν από προμηθευτές κατά τις συνήθεις δραστηριότητες της Εταιρίας. Οι εμπορικές υποχρεώσεις καταχωρούνται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εφόσον η εξόφληση τους πραγματοποιηθεί εντός του επόμενου έτους (ή και περισσότερο αν το χρονικό αυτό διάστημα αποτελεί τον κανονικό λειτουργικό κύκλο της επιχείρησης). Εφόσον όχι, τότε παρουσιάζονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία και στη συνέχεια αποτιμούνται στο αναπόσβεστο κόστος αποσβεσμένη αξία τους χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

2. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών από πλευράς την Διοίκησης, οι οποίες επηρεάζουν τις γνωστοποιήσεις που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Η Διοίκηση σε συνεχή βάση αξιολογεί τις εκτιμήσεις και τις παραδοχές αυτές, οι οποίες κυρίως περιλαμβάνουν την περίπτωση 2.1 έως 2.2 που παρατίθεται κατωτέρω.

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις αξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται σε εμπειρικά δεδομένα και άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα υπό εύλογες συνθήκες.

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτές είναι η βάση για την λήψη αποφάσεων σχετικά με τις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων που δεν είναι άμεσα διαθέσιμες από άλλες πηγές. Οι προκύπτουσες λογιστικές εκτιμήσεις, εξ ορισμού, σπάνια θα ταυτιστούν απόλυτα με τα αντίστοιχα πραγματικά αποτελέσματα. Οι εκτιμήσεις και οι υποθέσεις που ενέχουν ουσιαστικό κίνδυνο να προκαλέσουν σημαντικές αλλαγές στα ποσά των απαιτήσεων και υποχρεώσεων εντός της επόμενης χρήσης παρατίθενται παρακάτω.

2.1. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων απαιτεί από τη Διοίκηση τη συνεχή διενέργεια παραδοχών και αξιολογικών κρίσεων αναφορικά με την πιθανότητα μελλοντικά γεγονότα να συμβούν ή να μη συμβούν καθώς και της επίδρασης που τα γεγονότα αυτά μπορεί να έχουν στη δραστηριότητα της Εταιρίας.

2.2. Δρώσα οικονομική μονάδα (going concern)

Η Διοίκηση λαμβάνοντας υπ' όψιν: α) την οικονομική κατάσταση της Εταιρίας, β) τους κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρία που θα μπορούσαν να έχουν αρνητικές επιπτώσεις στο επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρίας και στην κεφαλαιακή της επάρκεια και γ) το γεγονός ότι δεν εντοπίζονται σημαντικές αβεβαιότητες σε σχέση με την ικανότητα της Εταιρίας να συνεχίσει να λειτουργεί ως «δρώσα οικονομική μονάδα» για το προβλεπτό μέλλον και σε κάθε περίπτωση για διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών από την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων, δηλώνει ότι εξακολουθεί να θεωρεί ως κατάλληλη βάση για τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων την αρχή της «δρώσας οικονομικής μονάδας» και ότι δεν υφίστανται σημαντικές αβεβαιότητες σε σχέση με την ικανότητα της Εταιρίας να συνεχίσει να εφαρμόζει ως κατάλληλη βάση για τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων την αρχή της «δρώσας οικονομικής μονάδας» για το προβλεπτό μέλλον και σε κάθε περίπτωση για διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών από την ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(Ποσά σε Ευρώ)

| 3. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας και άλλα έσοδα/έξοδα εκμετάλλευσης | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Αμοιβές & έξοδα τρίτων | -4.355 | -4.855 |
| Ενοίκια | -621 | -598 |
| Φόροι - τέλη | -1.020 | -1.020 |
| Λοιπά | -342 | -341 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | -6.338 | -6.814 |
| Λοιπά έσοδα | 13 | 1.500 |
| Σύνολο άλλων εσόδων εκμετάλλευσης | 13 | 1.500 |
| | | |
| 4. Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα) | 2022 | 2021 |
| Έσοδα από τόκους | 2 | 23 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων (σημ.12) | 2 | 23 |
| Έξοδα από τόκους | -16 | -16 |
| Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων (σημ.12) | -16 | -16 |

5. Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος

Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2022, σωρευμένη αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση δεν έχει αναγνωρισθεί από την Εταιρία, διότι επί του παρόντος η φορολογική αξιοποίηση των ζημιών κρίνεται αβέβαιη και δεν πληρούνται τα κριτήρια των ΔΠΧΑ για την αναγνώριση αυτής.

Καθώς η Εταιρία έχει φορολογικές ζημιές, δεν προκύπτει τρέχων φόρος εισοδήματος.

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(Ποσά σε Ευρώ)

6. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις

Η κίνηση των συμμετοχών της Εταιρίας σε λοιπές επιχειρήσεις αναλύεται ως εξής:

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις την 1η Ιανουαρίου | 252.627 | 308.427 |
| Μείωση αξίας συμμετοχής σε Τιτάν Τσιμέντα Ατλαντικού | - | -55.800 |
| Μείωση αξίας συμμετοχής σε Ιντερμπετόν Δομικά Υλικά | - | - |
| Διαγραφή Αλμπασεμ | 13 | - |
| Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις την 31η Δεκεμβρίου | <u>249.801</u> | <u>252.627</u> |

Ανάλυση Συμμετοχών

| | 2022 | | | |
|------------------------------------|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | Αριθμός μετοχών Εταιρίας | Αριθμός μετοχών Σύνολο | Ποσοστό Συμμετοχής |
| ΑΛΜΠΑΣΕΜ Α.Ε. | - | - | - | |
| ΙΝΤΕΡΜΠΕΤΟΝ ΔΟΜΙΚΑ ΥΛΙΚΑ Α.Ε. | 105.092 | 23.456 | 26.093.900 | 0,090% |
| ΙΝΤΕΡΤΙΤΑΝ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΕΘΝΗΣ Α.Ε. | 73 | 6 | 457.372 | 0,001% |
| ΤΙΤΑΝ ΤΣΙΜΕΝΤΑ ΑΤΛΑΝΤΙΚΟΥ Α.Β.Ε.Ε. | 144.186 | 1.395 | 1.734.440 | 0,080% |
| ΣΙΓΜΑ ΜΠΕΤΟΝ Α.Ε. | 450 | 21 | 2.050 | 1,024% |
| Σύνολο | <u>249.801</u> | <u>24.878</u> | <u>28.287.762</u> | |

Ανάλυση Συμμετοχών

| | 2021 | | | |
|------------------------------------|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | Αριθμός μετοχών Εταιρίας | Αριθμός μετοχών Σύνολο | Ποσοστό Συμμετοχής |
| ΑΛΜΠΑΣΕΜ Α.Ε. | 12 | 6 | 136.000 | 0,004% |
| ΙΝΤΕΡΜΠΕΤΟΝ ΔΟΜΙΚΑ ΥΛΙΚΑ Α.Ε. | 107.906 | 23.456 | 26.093.900 | 0,090% |
| ΙΝΤΕΡΤΙΤΑΝ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΕΘΝΗΣ Α.Ε. | 73 | 6 | 457.372 | 0,001% |
| ΤΙΤΑΝ ΤΣΙΜΕΝΤΑ ΑΤΛΑΝΤΙΚΟΥ Α.Β.Ε.Ε. | 144.186 | 1.395 | 1.734.440 | 0,080% |
| ΣΙΓΜΑ ΜΠΕΤΟΝ Α.Ε. | 450 | 21 | 2.050 | 1,024% |
| Σύνολο | <u>252.627</u> | <u>24.884</u> | <u>28.423.762</u> | |

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(Ποσά σε Ευρώ)

7. Απαιτήσεις και προπληρωμές

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Απαιτήσεις από ΦΠΑ και λοιπούς φόρους | 2.331 | 11.271 |
| | <u>2.331</u> | <u>11.271</u> |

Η λογιστική αξία των απαιτήσεων είναι περίπου ίδια με την εύλογη αξία τους.

8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Βραχυπρόθεσμες καταθέσεις | 330.990 | 326.057 |
| | <u>330.990</u> | <u>326.057</u> |

Οι βραχυπρόθεσμες καταθέσεις αποτελούνται από καταθέσεις όψεως, μέρος των οποίων, ύψους € 977 αφορά καταθέσεις σε USD (\$ 1.118) κατά την 31.12.2022.

9. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένα μέρη (σημ. 13) | 736 | 730 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 3.000 | 3.500 |
| | <u>3.736</u> | <u>4.230</u> |

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(Ποσά σε Ευρώ)

10. Μετοχικό κεφάλαιο και ποσά προορισμένα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου

Μετοχικό Κεφάλαιο

| | Αριθμός κοινών μετοχών | Αξία μετοχής | Σύνολο |
|----------------------------------|---------------------------|--------------|----------------|
| Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2021 | <u>250.000</u> | <u>3</u> | <u>750.000</u> |
| Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2022 | <u>250.000</u> | <u>3</u> | <u>750.000</u> |

Το μετοχικό κεφάλαιο είναι πλήρως καταβλημένο.

11. Αποθεματικά

| | Τακτικό αποθεματικό | Ειδικό αποθεματικό | Σύνολο |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2021 | <u>97.625</u> | <u>8.623</u> | <u>106.248</u> |
| Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2022 | <u>97.625</u> | <u>8.623</u> | <u>106.248</u> |

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(Ποσά σε Ευρώ)

12. Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|---------------|
| Ζημιές χρήσεως προ φόρων | -6.339 | -5.307 |
| Διαγραφή υποχρέωσης | - | -1.500 |
| Έσοδα συμμετοχών | -13 | - |
| Έσοδα από τόκους και κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές (σημ. 4) | -2 | -23 |
| Έξοδα από τόκους και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές (σημ. 4) | 16 | 16 |
| Αύξηση / (Μείωση) απαιτήσεων και προπληρωμών | 8.940 | -1.074 |
| Μείωση τρεχουσών υποχρεώσεων | -494 | -1.500 |
| Εκροές διαθεσίμων από την κύρια εκμετάλλευση | 2.108 | -9.388 |

13. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η συνοπτική περιγραφή των συναλλαγών με συνδεδεμένες επιχειρήσεις κατά τη διάρκεια του έτους είναι :

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| i) Αγορές και παροχή υπηρεσιών | | |
| Αγορές υπηρεσιών από Α.Ε. Τσιμέντων ΤΙΤΑΝ | 2.476 | 2.453 |
| | 2.476 | 2.453 |
| ii) Υπόλοιπα τέλους χρήσης για αγορές και παροχή υπηρεσιών | | |
| Λογαριασμοί πληρωτέοι σε Α.Ε. Τσιμέντων ΤΙΤΑΝ (σημ. 9) | 736 | 730 |

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
(Ποσά σε Ευρώ)

14. Στόχοι και πολιτικές προγράμματος διαχείρισης χρηματοοικονομικού κινδύνου

Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρία δεν αντιμετωπίζει σημαντικούς πιστωτικούς κινδύνους.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση της ρευστότητας επιτυγχάνεται με την ύπαρξη του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων, ενώ παράλληλα έχει και την οικονομική υποστήριξη της μητρικής εταιρίας.

| Ποσά χρήσης 2022 | Άμεσα Καταβλητέα | Λιγότερο απο 6 μήνες |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις (σημείωση 9) | | <u><u>3.736</u></u> |
| Ποσά χρήσης 2021 | Άμεσα Καταβλητέα | Λιγότερο απο 6 μήνες |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις (σημείωση 9) | | <u><u>4.230</u></u> |

15. Ενδεχόμενες και ανειλημμένες υποχρεώσεις

Για τη χρήση 2013, έχει εκδοθεί Φορολογικό Πιστοποιητικό χωρίς επιφύλαξη από τους Τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές σύμφωνα με το άρθρο 82 παραγρ.5 του Ν.2238/1994. Επίσης, για τις χρήσεις 2014-2018 έχει εκδοθεί Φορολογικό Πιστοποιητικό χωρίς επιφύλαξη από τους Τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές σύμφωνα με το άρθρο 65Α παρ. 1 Ν. 4174/2013. Για την χρήση 2019 - 2021 δεν έχει εκδοθεί φορολογικό πιστοποιητικό.

16. Ζημίες - κερδη εις νέον

Οι ζημίες χρήσεως μετά από φόρους για το 2022 € -6.339 συναθροίζονται με το υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων € -270.523 και το νέο υπόλοιπο, δηλαδή συνολικά € -276.862 προτείνεται να μεταφερθεί σε ζημίες εις νέον.

ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΣΙΜΕΝΤΩΝ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΝΙΚΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ: 1604901000 (Πρώην ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε.: 29226/01/Β/93/346)

ΧΑΛΚΙΔΟΣ 22Α, 111 43 ΑΘΗΝΑ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1 Ιανουαρίου 2022 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2022

(δημοσιεύματα βάσει του κν.2190, άρθρο 136, για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, ενσωματωμένες και μη, κατά τα ΔΠΧΑ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις Οικονομικές Καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΣΙΜΕΝΤΩΝ. Ο αναγνώστης που επιζητά να αντλήσει ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρίας, πρέπει να εξασφαλίσει πρόσβαση στις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις που προβλέπουν τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς καθώς και στην έκθεση ελέγχου του αρκωτού ελεγκτή λογιστή. Ενδεικτικά μπορεί να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της Εταιρίας, όπου αναρτώνται τα εν λόγω στοιχεία.

Αρμόδια Υπηρεσία - Νομαρχία : Εμπορικά και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών - Διεύθυνση Μητρώων και Ανάπτυξης Πληροφοριακών Συστημάτων, Τμήμα Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Διεύθυνση διαδικτύου: ΤΙΤΑΝ ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου : Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος: Σωκράτης Μπαλιτζής
Αντιπρόεδρος: Άγγελος Καλογεράκος
Μέλη: Παύλος Πααχόπουλος, Κωνσταντίνος Γκίκας

Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων : 6 Απριλίου 2023
Ορκωτός ελεγκτής λογιστής : Λυμπέρη Α. Μαρία (Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 52761)
Ελεγκτική εταιρία : ΒΔΟ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε. (Α.Μ. ΣΟΕΛ 173)
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών : Με σύμφωνη γνώμη

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

(Ποσά εκφρασμένα σε €)

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|----------------|----------------|
| Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις | 249.801 | 252.627 |
| Απαιτήσεις και προπληρωμές | 2.331 | 11.271 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 330.990 | 328.057 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 583.122 | 589.955 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | |
| Μετοχικό Κεφάλαιο (250.000 μετοχές των € 3,00) | 750.000 | 750.000 |
| Λοιπά στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων | -170.614 | -164.275 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (α) | 579.386 | 585.725 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 3.736 | 4.230 |
| Σύνολο υποχρεώσεων (β) | 3.736 | 4.230 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α + β) | 583.122 | 589.955 |

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ 1/1/2021-31/12/2022

(Ποσά εκφρασμένα σε €)

| | 1/1-31/12/2022 | 1/1-31/12/2021 |
|--|----------------|----------------|
| Έσοδα διοικητικής λειτουργίας | 13 | 1.500 |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | -6.338 | -6.814 |
| Ζημιές προ φόρων και χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων | -6.325 | -5.314 |
| Έξοδα και έσοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας | -14 | 7 |
| Ζημιές προ φόρων | -6.339 | -5.307 |
| Πλέον: Φόρος εισοδήματος | - | - |
| Ζημιές μετά από φόρους | -6.339 | -5.307 |

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

(Ποσά εκφρασμένα σε €)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|----------------|----------------|
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσεως (1/1/2022 και 1/1/2021 αντίστοιχα) | 585.725 | 591.032 |
| Ζημιές χρήσης | -6.339 | -5.307 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσεως (31/12/2022 και 31/12/2021 αντίστοιχα) | 579.386 | 585.725 |

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

(Ποσά εκφρασμένα σε €)

| | 1/1-31/12/2022 | 1/1-31/12/2021 |
|--|----------------|----------------|
| Ταμειακές Ροές Λειτουργικών Δραστηριοτήτων | | |
| Ζημιές χρήσεως προ φόρων | -6.339 | -5.307 |
| Προσαρμογές του αποτελέσματος σε σχέση με τις ετήσιες συναλλαγές: | | |
| Έσοδα συμμετοχών | -13 | - |
| Έσοδα από τόκους και συναφή έσοδα | -2 | -23 |
| Έξοδα από τόκους και συναφή έξοδα | 16 | 16 |
| Ζημιές εκμεταλλεύσεως πριν από τις μεταβολές του κεφαλαίου κινήσεως | -6.338 | -5.314 |
| (Αύξηση) απαιτήσεων και προπληρωμών | 8.940 | -1.074 |
| (Μείωση) τρεχουσών υποχρεώσεων | -494 | -1.500 |
| Εκροές διαθεσίμων από την κύρια εκμετάλλευση | 2.108 | -7.888 |
| Σύνολο εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | 2.108 | -7.888 |
| Έσοδα συμμετοχών | 13 | - |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 2 | 23 |
| Εισπράξεις από μείωση αξίας συμμετοχών | 2.826 | 55.800 |
| Σύνολο εισροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | 2.841 | 55.823 |
| Σύνολο ταμειακών ροών μετά από τις επενδυτικές δραστηριότητες (α)+(β) | 4.949 | 47.935 |

| | 1/1-31/12/2022 | 1/1-31/12/2021 |
|--|----------------|----------------|
| Ταμειακές Ροές Χρηματοοικονομικών Δραστηριοτήτων | | |
| Πληρωμές τόκων | -18 | -16 |
| Σύνολο εκροών από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες (γ) | -16 | -16 |
| Καθαρή αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ) | 4.933 | 47.919 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης | 328.057 | 278.138 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης | 330.990 | 326.057 |

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας περιλαμβάνονται στις ενσωματωμένες καταστάσεις που καταρτίζει η ΤΙΤΑΝ CEMENT INTERNATIONAL με έδρα την Κύπρο (Andrea Zakou 12 and Michail Pariki MC Building, 2404, Egkomi, Nicosia), η οποία συμμετέχει έμμεσα στο κεφάλαιο της Εταιρίας μέσω της Α.Ε. ΤΣΙΜΕΝΤΩΝ ΤΙΤΑΝ.
- Τα ποσά των πωλήσεων και αγορών σωρευτικά από την έναρξη της τρέχουσας χρήσης και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων στη λήξη της τρέχουσας χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής:
*Αγορές : € 2.476, Υποχρεώσεις: € 736.
- Η Εταιρία δεν απασχολεί προσωπικό.
- Δεν υπάρχουν επιδικές ή υπό διαπίστωση διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρίας.
- Για τη χρήση 2013, έχει εκδοθεί Φορολογικό Πιστοποιητικό χωρίς επιφύλαξη από τους Τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές σύμφωνα με το άρθρο 82 παραγρ.5 του Ν.2238/1984. Επίσης, για τις χρήσεις 2014-2018 έχει εκδοθεί Φορολογικό Πιστοποιητικό χωρίς επιφύλαξη από τους Τακτικούς Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές σύμφωνα με το άρθρο 65Α παρ. 1 Ν. 4174/2013. Για την χρήση 2019 ως 2022 δεν έχει εκδοθεί φορολογικό πιστοποιητικό.

Αθήνα, 6 Απριλίου 2023

Ο Πρόεδρος
& Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ.

Ένα Μέλος του Δ.Σ.

Διευθυντής Οικ/κού Θυγατρικών
Εταιρειών & Διαχείρισης ΤΕ

Ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου

ΣΩΚΡΑΤΗΣ ΜΠΑΛΤΖΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 121977

ΠΑΥΛΟΣ ΠΑΣΧΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΝ 115114

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΓΚΙΚΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 831785
ΑΡ. Μ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ: 0021003

ΚΕΦΑΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Ρ 490723
ΑΡ. Μ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ: 0003538