



**Εξαμηνιαία
Οικονομική Έκθεση
της περιόδου
από 1η Ιανουαρίου έως 30η Ιουνίου 2024
Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν.3556/2007**

**Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης
Ανώνυμη Εταιρεία
Αρ. Μ.Α.Ε. 42807/06/Β/99/30
Αρ. Γ.Ε.Μ.Η. 58231004000
Έδρα: Θεσσαλονίκη**

Δηλώσεις Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 2γ του Ν 3556/2007)

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (ΔΣ) της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΟΛΘ ΑΕ» που εδρεύει στη Θεσσαλονίκη εντός του Λιμένος:

1. Αθανάσιος Λιάγκος του Ελευθερίου, Εκτελεστικός Πρόεδρος ΔΣ
2. Ιωάννης Τσάρας του Γεωργίου, Διευθύνων Σύμβουλος
3. Παναγιώτης Μιχαλόπουλος του Άγγελου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ορισθείς προς τούτο με την αριθ. 7865 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 25ης Σεπτεμβρίου 2024

υπό την ανωτέρω ιδιότητά μας, δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι, εξ όσων γνωρίζουμε:

- A. Η Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου για την περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2024 απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει της παραγράφου 6 του άρθρου 5 του Ν.3556/2007 και των κατ'έξουσιοδότηση αποφάσεων του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- B. Οι εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας για την περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2024 οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά εγκρίθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως του Ομίλου και της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του Ν.3556/2007.

Θεσσαλονίκη 25 Σεπτεμβρίου 2024

Ο Εκτελεστικός Πρόεδρος ΔΣ
της ΟΛΘ ΑΕ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος
της ΟΛΘ ΑΕ

Το ορισθέν από το ΔΣ Μέλος

Αθανάσιος Λιάγκος
Α.Δ.Τ. ΑΚ 148312

Ιωάννης Τσάρας
Α.Δ.Τ. ΑΝ 708419

Παναγιώτης Μιχαλόπουλος
Α.Δ.Τ. ΑΝ 500394

Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου για την περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2024

Βάση της παρουσίασης

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά στα αποτελέσματα των εργασιών, τη ρευστότητα και τους κεφαλαιακούς πόρους του Οργανισμού Λιμένος Θεσσαλονίκης Ανώνυμη Εταιρεία («Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης» ή «Εταιρεία») καθώς και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις με την θυγατρική Εταιρεία “ThPA Sofia EAD” («Όμιλος»). Η παρούσα Έκθεση έχει συνταχθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και πρέπει να μελετηθεί σε συνδυασμό με τις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2024, καθώς και τις σημειώσεις που περιλαμβάνονται σε αυτές. Αυτές οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («Δ.Π.Χ.Α.»). Η παρούσα Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 5 του Ν.3556/2007 καθώς και τις επ’ αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές Αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Εκτός αν άλλως αναφέρεται στη Σημείωση 2 των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων, οι εν λόγω ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν με τη χρήση λογιστικών πολιτικών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση των ελεγμένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023. Εκτός αν άλλως ορίζεται, όλα τα ποσά που παρουσιάζονται στην Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αναφέρονται σε χιλιάδες ευρώ (€). Η Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίθηκε την 25η Σεπτεμβρίου 2024.

Επεξηγήσεις σχετικά με δηλώσεις για μελλοντικές εξελίξεις

Το παρόν έγγραφο μπορεί να περιέχει «δηλώσεις για μελλοντικές εξελίξεις» και «πληροφορίες για μελλοντικές εξελίξεις» κατά την έννοια των εφαρμοστέων νόμων περί κινητών αξιών. Αυτές οι δηλώσεις και πληροφορίες περιλαμβάνουν εκτιμήσεις, προβλέψεις, πληροφορίες και δηλώσεις ως προς τις προσδοκίες της Διοίκησης αναφορικά, μεταξύ άλλων, με τις μελλοντικές οικονομικές ή λειτουργικές επιδόσεις του Ομίλου και τις κεφαλαιουχικές και λειτουργικές δαπάνες. Συχνά, αλλά όχι πάντα, οι δηλώσεις και οι πληροφορίες για μελλοντικές εξελίξεις μπορούν να εντοπιστούν στη χρήση λέξεων όπως «ενδεχομένως», «θα», «θα πρέπει να», «σχεδιάζει να», «αναμένει να», «σκοπεύει να», «προσδοκά να», «πιστεύει ότι», «προϋπολογισμός», «προγραμματισμός» ή τις αρνητικές εκδοχές τους ή παραλλαγές ή παρόμοια ορολογία. Οι δηλώσεις και οι πληροφορίες για μελλοντικές εξελίξεις βασίζονται αναγκαστικά σε μια σειρά εκτιμήσεων και υποθέσεων που, ενώ θεωρούνται εύλογες από τη Διοίκηση, υπόκεινται εγγενώς σε σημαντικές επιχειρηματικές, οικονομικές και ανταγωνιστικές αβεβαιότητες και απρόβλεπτα περιστατικά. Οι αναγνώστες προειδοποιούνται ότι αυτές οι δηλώσεις και οι πληροφορίες για μελλοντικές εξελίξεις δεν αποτελούν εγγυήσεις και δεν υπάρχει καμία διασφάλιση ότι τέτοιες δηλώσεις και πληροφορίες θα αποδειχθούν ακριβείς και τα πραγματικά αποτελέσματα και μελλοντικά γεγονότα ενδέχεται να διαφέρουν ουσιαστικά από αυτά που αναμένονται κατόπιν τέτοιων δηλώσεων. Σημαντικοί παράγοντες που θα μπορούσαν

να οδηγήσουν σε ουσιαστικές διαφορές μεταξύ των πραγματικών αποτελεσμάτων και των προσδοκιών του Ομίλου, εμφανίζονται στην ενότητα «Διαχείριση Κινδύνων» στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Η Εταιρεία αποποιείται ρητά οποιαδήποτε πρόθεση ή υποχρέωση να ενημερώσει ή να αναθεωρήσει τυχόν δηλώσεις και πληροφορίες για μελλοντικές εξελίξεις, είτε ως αποτέλεσμα νέων πληροφοριών, μελλοντικών γεγονότων ή οποιασδήποτε άλλης αιτίας. Όλες οι γραπτές και προφορικές δηλώσεις και πληροφορίες για μελλοντικές εξελίξεις που αποδίδονται στον Οργανισμό Λιμένος Θεσσαλονίκης ή σε πρόσωπα που ενεργούν εξ ονόματός μας, διέπονται πλήρως από τις προηγούμενες προειδοποιητικές δηλώσεις.

Επισκόπηση Δραστηριότητας

Οι κύριες δραστηριότητες του Ομίλου είναι η παροχή υπηρεσιών φορτοεκφόρτωσης, ελλιμενισμού και αποθήκευσης, καθώς και η παροχή λοιπών σχετικών λιμενικών υπηρεσιών. Ο Όμιλος παρέχει υπηρεσίες κυρίως για εμπορευματοκιβώτια και για συμβατικό φορτίο (χύδην, γενικό, RO-RO). Άλλες δραστηριότητες του Ομίλου περιλαμβάνουν την εξυπηρέτηση επιβατών ακτοπλοΐας και κρουαζιερόπλοιων, την εκμετάλλευση χώρων για εμπορικές, πολιτιστικές και άλλες χρήσεις, καθώς και υπηρεσία τρένων για μεταφορά εμπορευματοκιβωτίων στο εξωτερικό. Η Εταιρεία έχει το αποκλειστικό δικαίωμα χρήσης και εκμετάλλευσης των γηπέδων, κτιρίων και εγκαταστάσεων της χερσαίας λιμενικής ζώνης του Λιμένος Θεσσαλονίκης, τα οποία ανήκουν κατά κυριότητα στο Ελληνικό Δημόσιο, μέχρι το 2051.

Ενδιάμεσα συνοπτικά οικονομικά στοιχεία

Η συνοπτική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος μπορεί να συνοψιστεί ως εξής:

Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εσόδων Ποσά σε χιλιάδες €	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία		Μεταβολή Ομίλου %		Μεταβολή Εταιρείας %	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023				
Πωλήσεις	48.350	41.226	48.332	41.186	7.124	17,3%	7.147	17,4%
Κόστος Πωληθέντων	-25.928	-23.876	-25.911	-23.843	-2.052	8,6%	-2.069	8,7%
Μικτά κέρδη	22.422	17.349	22.421	17.343	5.073	29,2%	5.078	29,3%
Περιθώριο κέρδους ως % των πωλήσεων	46,4%	42,1%	46,4%	42,1%				
Έξοδα Διοίκησης	-5.366	-5.406	-5.340	-5.269	41	-0,8%	-70	1,3%
Έξοδα Διάθεσης	-308	-493	-308	-493	185	-37,6%	185	-37,6%
Λοιπά έσοδα και έξοδα	181	-84	181	-967	266	-315,4%	1.149	-118,8%
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	16.930	11.366	16.955	10.709	5.468	47,7%	6.246	58,3%
Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων	35,0%	27,6%	35,1%	25,8%				
Χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα καθαρά	603	-314	625	-293	917	-291,7%	917	-313,5%
Φόρος εισοδήματος	-3.893	-2.650	-3.893	-2.650	-1.243	46,9%	-1.243	46,9%
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	13.640	8.402	13.687	7.671	5.238	62,3%	6.016	78,4%

Κατά τη διάρκεια της εξαμηνιαίας περιόδου έως τις 30 Ιουνίου 2024, ο κύκλος εργασιών του Ομίλου ανήλθε σε € 48,4 εκ., υψηλότερος κατά 17,3% σε σχέση με τον κύκλο εργασιών € 41,2 εκ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο. Για την Εταιρεία ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 48,3 εκ.

υψηλότερος κατά 17,4% σε σχέση με τον κύκλο εργασιών € 41,2 εκ. την αντίστοιχη περίοδο πέρυσι. Κατά την περίοδο αυτή, τα έσοδα από το Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων αυξήθηκαν κατά 16,7%, από € 29,4 εκ. σε € 34,6 εκ. ενώ τα έσοδα από τον Συμβατικό Λιμένα αυξήθηκαν κατά 20,7%, από € 9,0 εκ. σε € 10,9 εκ.

Το περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων ήταν 46,4% για τον Όμιλο και την Εταιρεία για την εξαμηνιαία περίοδο έως τις 30 Ιουνίου 2024 έναντι 42,1% την αντίστοιχη περίοδο πέρυσι για τον Όμιλο και την Εταιρεία.

Πωλήσεις

<u>Ο Όμιλος</u>				
Ποσά σε χιλιάδες € εκτός από τον αριθμό TEU / φορτοεκφορτώσεων /τόνων	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023	Μεταβολή	%
Σύνολο TEU	270.803	255.192	15.611	6,1%
Σύνολο φορτοεκφορτώσεων	165.218	158.344	6.874	4,3%
Σύνολο τόνων	1.555.557	1.285.962	269.595	21,0%
Πωλήσεις Σταθμού Εμπορευματοκιβωτίων	34.346	29.427	4.919	16,7%
Πωλήσεις Συμβατικού Λιμένα	10.879	9.013	1.866	20,7%
Πωλήσεις Επιβατικής Κίνησης	571	274	297	108,5%
Πωλήσεις Εκμετάλλευσης Χώρων	2.114	1.905	209	11,0%
Πωλήσεις Intermodal	421	567	-146	-25,7%
Πωλήσεις Thra Sofia	17	40	-23	-56,8%
Σύνολο πωλήσεων	48.350	41.226	7.124	17,3%

<u>Η Εταιρεία</u>				
Ποσά σε χιλιάδες € εκτός από τον αριθμό TEU / φορτοεκφορτώσεων /τόνων	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023	Μεταβολή	%
Σύνολο TEU	270.803	255.100	15.703	6,2%
Σύνολο φορτοεκφορτώσεων	165.218	158.296	6.922	4,4%
Σύνολο τόνων	1.555.557	1.285.962	269.595	21,0%
Πωλήσεις Σταθμού Εμπορευματοκιβωτίων	34.346	29.427	4.919	16,7%
Πωλήσεις Συμβατικού Λιμένα	10.879	9.013	1.866	20,7%
Πωλήσεις Επιβατικής Κίνησης	571	274	297	108,5%
Πωλήσεις Εκμετάλλευσης Χώρων	2.114	1.905	210	11,0%
Πωλήσεις Intermodal	421	567	-146	-25,7%
Σύνολο πωλήσεων	48.332	41.186	7.147	17,4%

Ο αριθμός των φορτοεκφορτώσεων που διεκπεραιώθηκαν στο Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων της Εταιρείας αυξήθηκε κατά 4,4%, από 158.344 πέρυσι σε 165.218 κατά την εξαμηνιαία περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2024. Τα έσοδα ανά κίνηση στον τερματικό σταθμό εμπορευματοκιβωτίων αυξήθηκαν κατά 11,86% από € 185,84 ανά κίνηση το 2023 σε € 207,88 ανά κίνηση το 2024. Η αύξηση στα έσοδα οφείλεται κυρίως στην αναπροσαρμογή του τιμοκαταλόγου που τέθηκε σε εφαρμογή από την 1^η Φεβρουαρίου 2024.

Ο αριθμός των τόνων που διακινήθηκαν στον σταθμό Συμβατικού λιμένα αυξήθηκε κατά 21,0 % από 1.285.962 τόνους σε 1.555.557 τόνους και συνέβαλε στην αύξηση των εσόδων σε σχέση με το 2023. Τα έσοδα ανά τόνο μειώθηκαν οριακά από 7,00 € στις 30 Ιουνίου 2023, σε 6,99 € στις 30 Ιουνίου 2024.

Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων του Ομίλου, στην κλειόμενη περίοδο, ανήλθε στο ποσό των € 25,9 εκ. έναντι € 23,9 εκ. στις 30 Ιουνίου 2023 αυξημένο κατά 8,6% σε σύγκριση με την ίδια χρονική περίοδο του περασμένου έτους. Η αποδοτικότητα κόστους των εργασιών αυξήθηκε σε σχέση με πέρυσι, καθιστώντας το Μικτό Περιθώριο στο 46,4% επί των πωλήσεων στις 30 Ιουνίου 2024 έναντι 42,1% στις 30 Ιουνίου 2023.

Κατά τη διάρκεια της εξαμηνιαίας περιόδου έως τις 30 Ιουνίου 2024, το κόστος πωληθέντων της Εταιρείας ανήλθε σε € 25,9 εκ. έναντι € 23,8 εκ. στις 30 Ιουνίου 2023 αυξημένο κατά 8,7% σε σύγκριση με την ίδια χρονική περίοδο του περασμένου έτους. Αυτό οφείλεται κυρίως στην αύξηση του κόστους μισθοδοσίας λόγω των νέων προσλήψεων προκειμένου να καλυφθούν οι αυξημένες ανάγκες προσωπικού, και σε κόστη όπως η περισυλλογή αποβλήτων, φύλαξης λιμένα και επισκευών σε έργα υποδομών. Η αποδοτικότητα κόστους των εργασιών αυξήθηκε σε σχέση με πέρυσι, καθιστώντας το Μικτό Περιθώριο στο 46,4% επί των πωλήσεων στις 30 Ιουνίου 2024 έναντι 42,1% στις 30 Ιουνίου 2023.

Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης

Τα Έξοδα Διοίκησης της Εταιρείας ανήλθαν σε € 5,34 εκ. για την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2024 έναντι € 5,27 εκ. την αντίστοιχη περίοδο πέρυσι, αντιπροσωπεύοντας οριακή μείωση της τάξεως των € 70 χιλ.

Τα Έξοδα Διοίκησης του Ομίλου, στην κλειόμενη περίοδο, ανήλθαν στο ποσό των € 5,36 εκ. έναντι € 5,4 εκ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο αντιπροσωπεύοντας οριακή μείωση της τάξεως των € 41 χιλ.

Τα Έξοδα Διάθεσης της Εταιρείας και του Ομίλου ανήλθαν σε € 308 χιλ. για την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2024 έναντι € 493 χιλ. την αντίστοιχη περίοδο πέρυσι. Η μείωση οφείλεται στην πρόβλεψη επισφάλειας που είχε γίνει στις 30 Ιουνίου 2023.

Λοιπά έσοδα και έξοδα

Τα λοιπά καθαρά έσοδα και έξοδα της Εταιρείας στο σύνολο τους εμφανίζουν μείωση από € - 967 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2023 σε € 181 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2024. Συγκεκριμένα τα λοιπά έσοδα εμφανίζουν αύξηση από € 208 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2023 σε € 315 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2024, λόγω των κερδών από εκποίηση μηχανημάτων. Τα λοιπά έξοδα εμφανίζουν μείωση από € 1,18 εκ. το πρώτο εξάμηνο του 2023 σε € 134 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2024, λόγω της περσινής απομείωσης της συμμετοχής της Εταιρείας στην θυγατρική της, ThPA Sofia στην Βουλγαρία, κατά € 874 χιλ.

Τα λοιπά καθαρά έσοδα και έξοδα του Ομίλου, στην κλειόμενη περίοδο, ανήλθαν στο ποσό των € 181 χιλ. έναντι € -84 χιλ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο.

Συγκεκριμένα τα λοιπά έσοδα εμφανίζουν αύξηση από € 217 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2023 σε € 315 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2024. Τα λοιπά έξοδα εμφανίζουν μείωση από € 301 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2023 σε € 134 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2024.

Χρηματοοικονομικά έσοδα - καθαρά

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα της Εταιρείας από τόκους εισπρακτέους, παρουσιάζουν αύξηση από € 760 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2023 σε € 1,72 εκ. το αντίστοιχο του 2024 λόγω της αύξησης των επιτοκίων. Τα χρηματοοικονομικά κόστη εμφανίζονται αυξημένα κατά € 42 χιλ.

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα του Ομίλου, στην κλειόμενη περίοδο, ανήλθαν στο ποσό των € 1,70 εκ. (€ 742 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2023), ενώ τα χρηματοοικονομικά κόστη στο ποσό των € 1,10 εκ (€ 1,06 εκ. το πρώτο εξάμηνο του 2023).

Φόρος εισοδήματος

Ο πραγματικός συντελεστής φόρου εισοδήματος της Εταιρείας είναι 22,1% του κέρδους προ φόρων, (25,7% το α' εξάμηνο του 2023) ο οποίος κατά την τρέχουσα περίοδο είναι σε συνάφεια με το συντελεστή φόρου εισοδήματος εταιρειών που ισχύει στην Ελλάδα (22,0%).

Για τον Όμιλο ο πραγματικός συντελεστής φόρου εισοδήματος διαμορφώνεται σε 22,2% έναντι 24,0% το 1^ο εξάμηνο του 2023.

Πληροφόρηση ανά λειτουργικό τομέα

Τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων του Ομίλου για την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2024 και 2023 ανά τομέα λειτουργίας μπορούν να συνοψιστούν ως εξής:

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή
Ιουνίου 2024

Ενδιάμεση Κατάσταση Τομέα	Συνολικών Εσόδων ανά Ποσά σε χιλιάδες €	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλλευση Χωρων	Intermodal	Θυγατρική	Μη κατανεμηθέντα	Σύνολο
Πωλήσεις		34.346	10.879	571	2.114	421	17	0	48.350
Κόστος πωληθέντων		-15.849	-8.135	-457	-931	-539	-17	0	-25.928
Μικτό κέρδος		18.497	2.744	114	1.184	-118	1	0	22.422
<i>Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων</i>		53,9%	25,2%	20,0%	56,0%	-28,0%	3,1%		46,4%
Έξοδα Διοίκησης		-1.709	-1.179	-45	-136	-20	-26	-2.251	-5.366
Έξοδα Διάθεσης		-137	-153	-1	-8	-8	0	0	-308
Λοιπά έσοδα και έξοδα		30	-5	2	95	6	0	54	181
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		16.681	1.407	69	1.134	-139	-25	-2.197	16.930
<i>Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων</i>		48,6%	12,9%	12,1%	53,6%	-33,0%	-145,1%		35,0%
Χρηματοοικονομικά έξοδα-καθαρά							-22	625	603
Φόρος εισοδήματος		-3.833	-309	-15	-249	31		483	-3.893
Αποτέλεσμα μετά φόρων		12.848	1.097	54	885	-108	-47	-1.089	13.640

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή
Ιουνίου 2023

Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εσόδων ανά Τομέα Ποσά σε χιλιάδες €	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χώρων	Intermodal	Θυγατρική	Μη κατανεμηθέντα	Σύνολο
Πωλήσεις	29.427	9.013	274	1.905	567	40	0	41.226
Κόστος πωληθέντων	-14.856	-7.222	-289	-851	-625	-34	0	-23.425
Μικτό κέρδος	14.571	1.791	-15	1.054	-58	6	0	17.349
<i>Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων</i>	49,5%	19,9%	-5,5%	55,3%	-10,2%	15,0%		42,1%
Εξοδα Διοίκησης	-1.623	-1.051	-42	-124	-245	-137	-2.184	-5.406
Εξοδα Διάθεσης	-234	-128	-11	-109	-11	0	0	-493
Λοιπά έσοδα και έξοδα	-43	-26	-17	0	-53	9	46	-84
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	12.671	586	-85	821	-367	-122	-2.138	11.366
<i>Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων</i>	43,1%	6,5%	-31,0%	43,1%	-64,7%	-305,0%		27,6%
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)-καθαρά						-22	-293	-314
Φόρος εισοδήματος	-3.103	-129	19	-180	80		663	-2.650
Αποτέλεσμα μετά φόρων	9.568	457	-66	641	-287	-143	-1.767	8.402

Μεταβολές 2024 με 2023

Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εσόδων ανά Τομέα σε χιλιάδες €	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χωρων	Intermodal	Θυγατρική	Μη κατανεμηθέντα	Σύνολο
Πωλήσεις	16,7%	20,7%	108,5%	11,0%	-25,7%	-56,8%		17,3%
Κόστος πωληθέντων	6,7%	12,6%	58,1%	9,4%	-13,7%	-50,7%		10,7%
Μικτό κέρδος	26,9%	53,2%	862,8%	12,3%	103,6%	-91,2%		29,2%
<i>Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων</i>	8,8%	26,9%	465,8%	1,2%	-174,0%	-79,6%		10,2%
Έξοδα Διοίκησης	5,3%	12,1%	7,7%	9,8%	-92,0%	-81,3%	3,0%	-0,8%
Έξοδα Διάθεσης	-41,2%	19,8%	-86,2%	-92,4%	-32,7%			-37,6%
Λοιπά έσοδα και έξοδα	170,2%	79,1%	110,6%	9460,9%	112,1%	-100,0%	17,1%	316,0%
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	31,6%	140,0%	181,5%	38,1%	62,1%	79,4%	-2,7%	49,0%
<i>Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων</i>	12,8%	98,9%	139,1%	24,5%	49,0%	52,4%		27,0%
Χρηματοοικονομικά έσοδα-καθαρά							313,2%	292,1%
Φόρος εισοδήματος	23,5%	139,9%	-180,9%	38,3%	-62,0%		-27,1%	46,9%
Αποτέλεσμα μετά φόρων	34,3%	140,1%	181,7%	38,1%	62,2%	67,1%	38,4%	62,3%

Τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2024 και 2023 ανά τομέα λειτουργίας μπορούν να συνοψιστούν ως εξής:

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή
Ιουνίου 2024

Ενδιάμεση Κατάσταση Τομέα	Συνολικών Εσόδων ανά Ποσά σε χιλιάδες €	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χώρων	Intermodal	Σε Επίπεδο Εταιρείας	Σύνολο
Πωλήσεις		34.346	10.879	571	2.114	421	0	48.332
Κόστος πωληθέντων		-15.849	-8.135	-457	-931	-539	0	-25.911
Μικτό κέρδος		18.497	2.744	114	1.184	-118	0	22.421
<i>Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων</i>		53,9%	25,2%	20,0%	56,0%	-28,0%		46,4%
Έξοδα Διοίκησης		-1.709	-1.179	-45	-136	-20	-2.251	-5.340
Έξοδα Διάθεσης		-137	-153	-1	-8	-8	0	-308
Λοιπά έσοδα και έξοδα		30	-5	2	95	6	54	181
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		16.681	1.407	69	1.134	-139	-2.197	16.955
<i>Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων</i>		48,6%	12,9%	12,1%	53,6%	-33,0%		35,1%
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)-καθαρά							625	625
Φόρος εισοδήματος		-3.833	-309	-15	-249	31	483	-3.893
Αποτέλεσμα μετά φόρων		12.848	1.097	54	885	-108	-1.089	13.687

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή
Ιουνίου 2023

Ενδιάμεση Κατάσταση Τομέα	Συνολικών Εσόδων ανά Ποσά σε χιλιάδες €	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χώρων	Intermodal	Σε Επίπεδο Εταιρείας	Σύνολο
Πωλήσεις		29.427	9.013	274	1.905	567	0	41.186
Κόστος πωληθέντων		-14.856	-7.222	-289	-851	-625	0	-23.843
Μικτό κέρδος		14.571	1.791	-15	1.054	-58	0	17.343
<i>Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων</i>		49,5%	19,9%	-5,5%	55,3%	-10,2%		42,1%
Εξοδα Διοίκησης		-1.623	-1.051	-43	-124	-244	-2.185	-5.269
Εξοδα Διάθεσης		-234	-128	-11	-109	-11	0	-493
Λοιπά έσοδα και έξοδα		-43	-26	-17	0	-53	-828	-967
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		12.671	586	-86	820	-366	-3.013	10.613
<i>Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων</i>		43,1%	6,5%	-31,3%	43,1%	-64,5%		25,8%
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)-καθαρά							-293	-293
Φόρος εισοδήματος		-3.103	-129	19	-180	80	663	-2.650
Αποτέλεσμα μετά φόρων		9.568	457	-67	640	-285	-2.643	7.671

Μεταβολές 2024 με 2023

Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εσόδων ανά Τομέα σε χιλιάδες €	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλλευση Χωρων	Intermodal	Σε Επίπεδο Εταιρείας	Σύνολο
Πωλήσεις	16,7%	20,7%	108,5%	11,0%	-25,7%		17,4%
Κόστος πωληθέντων	6,7%	12,6%	58,1%	9,4%	-13,7%		8,7%
Μικτό κέρδος	26,9%	53,2%	861,9%	12,3%	-105,0%		29,3%
Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων	8,8%	26,9%	465,5%	1,2%	-176,0%		10,2%
Έξοδα Διοίκησης	5,3%	12,2%	6,8%	9,7%	-92,0%	3,0%	1,3%
Έξοδα Διάθεσης	-41,2%	19,8%	-86,2%	-92,4%	-32,7%		-37,6%
Λοιπά έσοδα και έξοδα	169,8%	-78,9%	110,4%	9460,9%	112,2%	106,5%	118,8%
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	31,6%	139,9%	180,9%	38,3%	62,0%	27,1%	59,8%
Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων	12,8%	98,7%	138,8%	24,6%	48,9%		36,1%
Χρηματοοικονομικά έξοδα-καθαρά						313,5%	313,5%
Φόρος εισοδήματος	23,5%	139,9%	-180,9%	38,3%	-62,0%	-27,1%	46,9%
Αποτέλεσμα μετά φόρων	34,3%	139,9%	180,9%	38,3%	62,0%	58,8%	78,4%

Ρευστότητα και Κεφαλαιακοί πόροι

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά τις ταμειακές ροές της Εταιρείας και του Ομίλου για τις εξαμηνιαίες περιόδους έως την 30ή Ιουνίου 2024 και 2023 (ποσά σε χιλιάδες €):

Ενδιάμεση συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών Ποσά σε χιλιάδες €	Ο Όμιλος Ιούνιος 30, 2024	Ο Όμιλος Ιούνιος 30, 2023	Η Εταιρεία Ιούνιος 30, 2024	Η Εταιρεία Ιούνιος 30, 2023
Αποτέλεσμα μετά φόρων	13.640	8.402	13.687	7.671
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	3.859	3.729	3.859	3.727
Φόρος εισοδήματος	3.893	2.650	3.893	2.650
Χρηματοοικονομικά έσοδα ,καθαρά	-603	314	-625	293
Λοιπά μη-ταμειακά στοιχεία	-343	-137	-87	737
Εισροές από δραστηριότητες της εταιρείας πριν από το κεφάλαιο κίνησης	20.445	14.958	20.727	15.078
Απαιτήσεις κεφαλαίου κίνησης	258	-480	9	-729
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος και χρηματοοικονομικά έσοδα, καθαρά	-912	-2.681	-891	-2.678
Μεταβολή των ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες	19.791	11.796	19.845	11.671
Αγορά ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	-2.656	-4.305	-2.656	-4.305
Πώληση/(αγορά) χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	-82.652	0	-82.652	0
Μερίσματα πληρωθέντα	-13.104	-14.616	-13.104	-14.616
Μεταβολή των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων	-78.620	-7.124	-78.566	-7.249
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά την έναρξη της περιόδου	95.241	93.887	93.952	92.264
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά τη λήξη της περιόδου	16.621	86.763	15.386	85.015

Κατά τη διάρκεια της εξαμηνιαίας περιόδου έως τις 30 Ιουνίου 2024, τα ταμειακά διαθέσιμα που προέκυψαν από τις δραστηριότητες πριν από τις απαιτήσεις κεφαλαίου κίνησης ανήλθαν σε € 20,7 εκ. (€ 20,4 εκ. για τον Όμιλο) έναντι € 15,1 εκ. την αντίστοιχη περίοδο για το 2023, (€15,0 εκ. για τον Όμιλο)

Οι απαιτήσεις κεφαλαίου κίνησης ήταν € - 9 χιλ. (€ -258 χιλ. για τον Όμιλο) έναντι € 729 χιλ. την αντίστοιχη περίοδο για το 2023, (€ 480 χιλ. για τον Όμιλο). Η Εταιρεία γενικά λαμβάνει

προκαταβολές για την παροχή υπηρεσιών, οι οποίες διακανονίζονται σε τακτά χρονικά διαστήματα περιορίζοντας έτσι τις απαιτήσεις κεφαλαίου κίνησης.

Κατά τη διάρκεια της εν λόγω περιόδου, οι κεφαλαιουχικές δαπάνες ύψους € 2,7 εκ. αφορούσαν κυρίως α) εργασίες επίβλεψης/διαχείρισης έργων (€ 607 χιλ.) β) εργασίες αντικατάστασης συστήματος Festoon (€ 406 χιλ.) γ) στατική μελέτη ενίσχυσης επιβατικού σταθμού (€ 156 χιλ.), γ) μελέτη 6^{ου} προβλήτα (€ 142 χιλ.) κ.α. Επιπρόσθετες κεφαλαιουχικές δαπάνες αναμένονται προς το τέλος του έτους.

Ως μέρος της σύμβασης παραχώρησης, η Εταιρεία στις 30 Ιουνίου 2024 διατηρεί € 7,0 εκ. σε δεσμευμένο τραπεζικό λογαριασμό καταθέσεων. Το ποσό αυτό των € 7,0 εκ. αποτελεί εγγύηση για την έκδοση της Εγγυητικής Επιστολής προς το Ελληνικό Δημόσιο, ως μέρος των υποχρεώσεων της σύμβασης παραχώρησης και παρουσιάζεται ως ποσό για Δοθείσες Εγγυήσεις στο Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό, στην Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.

Στις 30 Ιουνίου 2024, τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα - εξαιρουμένων των δεσμευμένων καταθέσεων – της Εταιρείας ανήλθαν σε € 15,4 εκ. (€ 16,2 εκ. για τον Όμιλο) έναντι € 94,0 εκ. την 31η Δεκεμβρίου 2023 (€ 95,2 εκ. για τον Όμιλο). Η μεταβολή οφείλεται στο γεγονός ότι η Εταιρεία προέβη σε προθεσμιακές καταθέσεις με διάρκεια πάνω από 3 μήνες που έχουν ταξινομηθεί στα Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία. Η Εταιρεία δεν έχει τραπεζικό δανεισμό.

Παράγοντες κινδύνου

Για μια συνολική εκτίμηση των σημαντικών παραγόντων που θα μπορούσαν να επηρεάσουν τα λειτουργικά αποτελέσματα του Ομίλου, σε συνέχεια των όσων αναφέρονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας της 31.12.2023, εξακολουθούν να υφίστανται οι συρράξεις τόσο στην Ουκρανία όσο και στην Λωρίδα της Γάζας. Επίσης η κρίση στην Ερυθρά Θάλασσα συντελεί και αυτή αρνητικά στο μακροοικονομικό και χρηματοπιστωτικό περιβάλλον, παράλληλα με την ενεργειακή κρίση, την αύξηση του ενεργειακού κόστους, αλλά και τις πληθωριστικές πιέσεις. Τέλος, η πανδημία COVID-19 που τα τελευταία τέσσερα χρόνια επηρέασε σε μέγιστο βαθμό την παγκόσμια οικονομία, πλέον ο κίνδυνος της έχει εκλείψει σχεδόν ολοκληρωτικά. Ο Όμιλος, αν και συνεχίζει να εκτίθεται στον κίνδυνο που υφίσταται, εξακολουθεί να παραμένει κερδοφόρος, ακολουθώντας τις ενέργειες που απαιτούνται για να εξασφαλίσει την έξοδό του από την κρίση. Η Διοίκηση λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για τη προστασία της υγείας των εργαζομένων του Ομίλου. Η εμπόλεμη κατάσταση στην Ουκρανία και στην Λωρίδα της Γάζας αλλά και η κρίση στην Ερυθρά Θάλασσα, δεν έχουν επηρεάσει σημαντικά τις δραστηριότητες της ΟΛΘ ΑΕ για το 2024, καθώς η Εταιρεία δεν έχει ιδιαίτερη έκθεση σε αυτές τις αγορές, ούτε έχουν επιβληθεί άλλα μέτρα που επηρεάζουν τις δραστηριότητές της. Επιπλέον, η Διοίκηση παρακολουθεί την επίδραση από τις αυξανόμενες τιμές των εμπορευμάτων και το αυξημένο κόστος πρώτων υλών/ενέργειας, ωστόσο η επίδραση αυτών δεν θεωρείται σημαντική. Επίσης οι συνέπειες της κλιματικής αλλαγής εξακολουθούν να γίνονται ολοένα και εντονότερες. Η δραστηριότητα της Εταιρείας είναι άμεσα σχετιζόμενη με τη διαχείριση των φυσικών πόρων του λιμένα, συνεπώς ενδέχεται να αντιμετωπίσει δυσχέρειες εξαιτίας των αλλαγών του κλίματος. Βασική πρόκληση της Εταιρείας αποτελεί η αξιολόγηση της τρωτότητας των δραστηριοτήτων της απέναντι στην κλιματική αλλαγή, καθώς και της

διαφύλαξης των πόρων του λιμένα αλλά και της αντιμετώπισης αναμενόμενων κλιματικών γεγονότων που ενδέχεται να επηρεάσουν τη λειτουργία της.

Οι κίνδυνοι που ενυπάρχουν στο Λιμενικό κλάδο και αφορούν ειδικότερα τον Όμιλο περιλαμβάνουν, ενδεικτικά, τους κινδύνους που σχετίζονται με τα ακόλουθα ζητήματα:

- Την εξέλιξη της παγκόσμιας οικονομίας και της οικονομίας της Ελλάδας/Κεντρικής Μακεδονίας/Θεσσαλονίκη
- Την αποτυχία ικανοποίησης των προσδοκιών των πελατών
- Την πρόσβαση και ποιότητα της οδικής και σιδηροδρομικής υποδομής από/προς το Λιμένα
- Την αύξηση του ανταγωνισμού από άλλους Λιμένες και τους άλλους τρόπους μεταφορών εμπορευματοκιβωτίων και εμπορευμάτων
- Τις αλλαγές στη στρατηγική των πλοίων και των μεταφορέων
- Την εμφάνιση περιβαλλοντικών ζητημάτων
- Τυχόν πολιτικές και ενέργειες του Ελληνικού Κράτους αντίθετες προς τα συμφέροντα της Εταιρείας
- Τυχόν απόφαση του Ελληνικού Δημοσίου ως μειοψηφικός μέτοχος η οποία δεν ευθυγραμμίζεται με τη στρατηγική και τους στόχους των άλλων μετόχων
- Τη σύγκρουση συμφερόντων μεταξύ πλειοψηφούντων μετόχων και των κατόχων τίτλων
- Τυχόν προβλήματα πτώχευσης ή ρευστότητας των ελληνικών τραπεζών
- Την ελληνική νομοθεσία σχετικά με τα όρια επενδύσεων
- Τη ρευστότητα και την τιμή των τίτλων που εξαρτώνται από μια ενεργό αγορά διαπραγμάτευσης
- Τυχόν μελλοντική απόφαση σχετικά με τη μερισματική πολιτική
- Τυχόν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη που δεν τηρούν την αρχή των ίσων αποστάσεων
- Τον κλιματικό κίνδυνο και τις φυσικές καταστροφές
- Την αδυναμία διατήρησης του βασικού προσωπικού ή προσέλκυσης και διατήρησης προσωπικού υψηλής εξειδίκευσης
- Την αύξηση των μισθών, τις απεργίες και τη διακοπή εργασίας
- Το θάνατο/τραυματισμό υπαλλήλων του Λιμένα ή τρίτων
- Την παλαίωση λειτουργικών περιουσιακών στοιχείων τα οποία απαιτούν επισκευή ή αντικατάσταση
- Τον καινούριο εξοπλισμό που δεν λειτουργεί όπως έχει σχεδιαστεί
- Τη βελτίωση των πλοίων που καθιστά τον εξοπλισμό απαρχαιωμένο/μη προσαρμοσμένο
- Τα συστήματα πληροφοριών διαχείρισης και τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου που είναι λιγότερο ανεπτυγμένα από εκείνα παρόμοιων εταιρειών
- Την κυκλοφοριακή συμφόρηση
- Την εξάρτηση από τις τελωνειακές αρχές για την έγκαιρη παροχή των υπηρεσιών μας
- Τη μη συμμόρφωση με τον κώδικα ISPS και άλλους κανονισμούς
- Ευθύνη από παροχή υπηρεσιών και αξιώσεις τρίτων
- Τυχόν κυβερνο-επιθέσεις από τρίτους
- Τυχόν τρομοκρατικές επιθέσεις

Σε σχέση με τα ανωτέρω, ο Όμιλος λαμβάνει τα απαραίτητα μέτρα και εξετάζει τις υφιστάμενες συνθήκες προκειμένου να παρεμβαίνει κατά περίπτωση όπου απαιτείται για την αντιμετώπιση τους.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Για πληροφορίες σχετικά με συναλλαγές των συνδεδεμένων μερών, ανατρέξτε στη Σημείωση 14 των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων.

Μετοχικό κεφάλαιο

Την 30ή Ιουνίου 2024, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανερχόταν σε € 30,2 εκ. διαιρεμένο σε 10.080.000 κοινές μετοχές. Οι κοινές μετοχές της Εταιρείας διανέμονται ως εξής:

	Σύνολο μετοχών	%
Κοινές μετοχές που κατέχονται από την SEGT	6.753.600	67,0%
Κοινές μετοχές που κατέχονται από το ΤΑΙΠΕΔ	732.594	7,3%
Κοινές μετοχές που κατέχονται από το λοιπό επενδυτικό κοινό	2.593.806	25,7%
Σύνολο κοινών μετοχών και μετοχών σε κυκλοφορία	10.080.000	100%

Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. Οι σημαντικές λογιστικές πολιτικές της Εταιρείας περιγράφονται στις Σημειώσεις 5.1 έως 5.20 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023.

Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης («ΕΔΜΑ»)

Ο EBITDA αντιπροσωπεύει τα αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων. Ο EBITDA είναι εναλλακτικός δείκτης μέτρησης απόδοσης (ΕΔΜΑ) που δεν βασίζεται στα Δ.Π.Χ.Α. και χρησιμοποιείται για να βοηθήσει στην εκτίμηση της ικανότητας της Εταιρείας να παράγει εισροές από τις δραστηριότητές της. Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι η παρουσίαση του EBITDA είναι χρήσιμη για τους επενδυτές επειδή χρησιμοποιείται συχνά από τους αναλυτές χρεογράφων, τους επενδυτές και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη για την αξιολόγηση των εταιρειών του λιμενικού κλάδου. Ο EBITDA δεν ορίζεται στα Δ.Π.Χ.Α. και δεν πρέπει να θεωρείται ως εναλλακτική λύση για την απεικόνιση του Καθαρού εισοδήματος της περιόδου ή του Λειτουργικού αποτελέσματος ή για οποιαδήποτε άλλη χρηματοοικονομική μέτρηση που απαιτείται από τις λογιστικές αρχές.

Ο υπολογισμός του EBITDA έχει ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος Ιούνιος 30, 2024	Όμιλος Ιούνιος 30, 2023	Εταιρεία Ιούνιος 30, 2024	Εταιρεία Ιούνιος 30, 2023
Κέρδη προ φόρων, χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	16.930	11.366	16.955	10.613
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	3.893	3.782	3.893	3.780
Μείον: αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων στοιχείων	-34	-34	-34	-34
EBITDA	20.789	15.113	20.814	14.359

Κατά την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2024, ο Δείκτης αποτελεσμάτων προ φόρων, χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) για την Εταιρεία ήταν € 20,8 εκ. έναντι € 14,4 εκ. την αντίστοιχη περίοδο για το 2023, σημειώνοντας αύξηση κατά 44,95 %.

Για τον Όμιλο ο δείκτης EBITDA κατά την κλειόμενη περίοδο διαμορφώνεται σε € 20,8 εκ. έναντι € 15,1 εκ. την αντίστοιχη περίοδο για το 2023, σημειώνοντας αύξηση κατά 37,55%.

Επίδικες υποθέσεις

Γενικά, ο Όμιλος υπόκειται σε ένδικα μέσα, αξιώσεις και νομικές ενέργειες που προκύπτουν κατά τη συνήθη πορεία των δραστηριοτήτων του. Η Διοίκηση του Ομίλου αναμένει πως η τελική έκβαση των παραπάνω να μην έχει σημαντική δυσμενή επίδραση στην οικονομική θέση του Ομίλου και της Εταιρείας, στα αποτελέσματα των εργασιών ή στις ταμιακές ροές τους. Όπως αναφέρεται στη Σημείωση 8.27.1 των οικονομικών καταστάσεων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023, η Εταιρεία συμμετέχει σε ορισμένες δικαστικές διαφορές οι οποίες δεν παρουσίασαν αξιόλογη μεταβολή έως την 30ή Ιουνίου 2024.

Μεταγενέστερα γεγονότα

Τον Ιούλιο 2024 υπογράφηκε σύμβαση μεταξύ της θυγατρικής ThPA Sofia EAD και του τερματικού σταθμού "BDZ-TOVARNI PREVOZI" με σκοπό την επανέναρξη των σιδηροδρομικών της δραστηριοτήτων στα πλαίσια της αναδιοργάνωσης της θυγατρικής.

Τον Αύγουστο 2024 ο κ. Arie Korpelaar παραιτήθηκε από Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και αντικαταστάθηκε από τον κ. Ιωάννη Τσάρα.

Πέραν των παραπάνω, δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μετά τη σύνταξη της Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης που να χρήζουν αναφοράς.

Προοπτικές

Η επιχειρηματική στρατηγική του Ομίλου είναι να ενισχύσει την ασφάλεια, να βελτιώσει την ποιότητα των υπηρεσιών και την ικανοποίηση των πελατών και να αυξήσει την παραγωγικότητα μέσω της καλύτερης οργάνωσης, της κατάρτισης και του εξοπλισμού τελευταίας τεχνολογίας. Η πρόκληση θα είναι να καταστεί ο Λιμένας ένας ευέλικτος οργανισμός, ικανός να αντιμετωπίσει ένα ταχέως μεταβαλλόμενο περιβάλλον και να εντοπίζει νέες υπηρεσίες και νέες ευκαιρίες. Ο Όμιλος θεωρεί ότι διαθέτει τους ανθρώπινους πόρους, την εμπειρία στη διαχείριση λιμένων και την οικονομική δυνατότητα να εφαρμόσει με επιτυχία τη στρατηγική του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αναμένει ότι η απόδοση στο 2^ο εξάμηνο του 2024 θα συνεχίσει σύμφωνα με την θετική τάση του 1^{ου} εξαμήνου του έτους, ότι το πρόγραμμα των επενδύσεων θα επιταχυνθεί και δεν αναμένεται σημαντική μεταβολή στις εργασίες του Ομίλου.

Τέλος, ο Όμιλος εξακολουθεί και βρίσκεται εν αναμονή της έγκρισης από το Ελεγκτικό Συνέδριο για την απόκτηση του 67% των μετοχών του «Οργανισμός Λιμένος Βόλου Α.Ε.» (ΟΛΒ Α.Ε.), σε

συνέχεια της ανακήρυξης της ΟΛΘ Α.Ε. ως Προτιμητέου Επενδυτή από το ΤΑΙΠΕΔ τον Σεπτέμβριο 2023

Θεσσαλονίκη 25/09/2024

Ο Εκτελεστικός Πρόεδρος ΔΣ
της ΟΛΘ ΑΕ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος
της ΟΛΘ ΑΕ

Το ορισθέν από το ΔΣ Μέλος

Αθανάσιος Λιάγκος
Α.Δ.Τ. ΑΚ 148312

Ιωάννης Τσάρας
Α.Δ.Τ. ΑΝ 708419

Παναγιώτης Μιχαλόπουλος
Α.Δ.Τ. ΑΝ 500394

Έκθεση Ανεξάρτητων Ελεγκτών για την Επισκόπηση Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Πληροφοριών

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική Εταιρική και Ενοποιημένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η «Εταιρεία») της 30 Ιουνίου 2024 και τις σχετικές συνοπτικές Εταιρικές και Ενοποιημένες Καταστάσεις Συνολικού Εισοδήματος, Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και Ταμειακών Ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξάμηνης οικονομικής έκθεσης των άρθρων 5 και 5α του Ν. 3556/2007. Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συγκεκριμένα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (Δ.Λ.Π.) 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά». Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (Δ.Π.Α.Ε.) 2410 «Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων, κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα, καθώς και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαστικά μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα της Ελεγκτικής, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, και συνεπώς δε μας δίνει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της 30 Ιουνίου 2024 δεν έχει καταρτιστεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά».

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε ουσιαστική ασυνέπεια ή σφάλμα στις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και στις πληροφορίες της εξάμηνης Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου όπως αυτές ορίζονται στα άρθρα 5 και 5α του Ν. 3556/2007, σε σχέση με τη συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 25 Σεπτεμβρίου 2024

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Αλέξανδρος- Πέτρος Βελδέκης, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 26141



Συνοπτικές Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης
Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης
Ενεργητικό

Ποσά σε χιλιάδες €	Σημείωση	Ο Όμιλος	Ο Όμιλος	Η Εταιρεία	Η Εταιρεία
		Ιούνιος 30, 2024	Δεκέμβριος 31, 2023	Ιούνιος 30, 2024	Δεκέμβριος 31, 2023
Ενεργητικό					
Μη κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Επενδύσεις σε ακίνητα		3.659	3.659	3.659	3.659
Εγκαταστάσεις και εξοπλισμός	5	84.929	85.938	84.929	85.938
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	5	3.420	2.869	3.420	2.869
Δικαίωμα Χρήσης	5	38.273	38.997	38.273	38.997
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	15	0	0	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		4.832	4.931	4.832	4.932
Δοθείσες εγγυήσεις		7.000	7.000	7.000	7.000
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		71	71	71	71
Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	19	0	0	67	67
Σύνολο μη κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		142.184	143.465	142.251	143.532
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα καθαρά		4.915	4.456	4.915	4.457
Απαιτήσεις από πελάτες ,καθαρές	6	3.872	4.978	3.880	4.988
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	8	4.719	4.177	5.876	5.330
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7	82.652	0	82.652	0
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7	16.620	95.241	15.385	93.952
Σύνολο κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		112.779	108.852	112.709	108.727
Σύνολο Ενεργητικού		254.963	252.317	254.960	252.258

Οι σημειώσεις στις σελίδες 22 έως 48 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.



**Συνοπτικές Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης
Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης
Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις**

Ποσά σε χιλιάδες €	Σημείωση	Ο Όμιλος	Ο Όμιλος	Η Εταιρεία	Η Εταιρεία
		Ιούνιος 30, 2024	Δεκέμβριος 31, 2023	Ιούνιος 30, 2024	Δεκέμβριος 31, 2023
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	9	30.240	30.240	30.240	30.240
Κέρδη εις νέο		84.013	83.480	84.068	83.485
Αποθεματικά	9	69.086	69.086	69.086	69.086
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		183.339	182.806	183.394	182.811
Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προβλέψεις για υποχρεώσεις σε εργαζομένους	16	4.475	4.435	4.475	4.435
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	17	45.422	45.655	45.422	45.655
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		231	288	231	288
Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		50.128	50.378	50.128	50.378
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές		5.961	4.984	5.936	4.999
Συμβατικές Υποχρεώσεις		2.841	2.677	2.841	2.677
Μερίσματα πληρωτέα		9	0	9	0
Τρέχων φόρος εισοδήματος		4.857	2.687	4.857	2.687
Βραχυπρ. υποχρεώσεις από Μισθώσεις	17	1.207	1.997	1.207	1.997
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα		6.621	6.787	6.588	6.708
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		21.495	19.132	21.438	19.068
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		254.963	252.316	254.960	252.258

Οι σημειώσεις στις σελίδες 22 έως 48 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.



**Συνοπτικές Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης
Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος**

Ποσά σε χιλιάδες €	Σημ.	Ο Όμιλος Ιούνιος 30, 2024	Ο Όμιλος Ιούνιος 30, 2023	Η Εταιρεία Ιούνιος 30, 2024	Η Εταιρεία Ιούνιος 30, 2023
Πωλήσεις	9	48.350	41.226	48.332	41.186
Κόστος Πωληθέντων		-25.928	-23.876	-25.911	-23.843
Μικτά κέρδη		22.422	17.349	22.421	17.343
Έξοδα Διοίκησης		-5.366	-5.406	-5.340	-5.270
Έξοδα Διάθεσης		-308	-493	-308	-493
Λοιπά έσοδα και έξοδα	10	181	-84	181	-967
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		16.930	11.366	16.955	10.613
Χρηματοοικονομικά έσοδα -καθαρά	12	603	-314	625	-293
Κέρδη προ φόρου εισοδήματος		17.533	11.051	17.579	10.321
Φόρος εισοδήματος	13	-3.893	-2.650	-3.893	-2.650
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους		13.640	8.402	13.687	7.671
Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων μεταγενέστερα		0	0	0	0
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα		0	0	0	0
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους		13.640	8.402	13.687	7.671
Κέρδη ανά μετοχή	18	1,35	0,83	1,36	0,76

Οι σημειώσεις στις σελίδες 22 έως 48 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.



**Συνοπτικές Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης
Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων**

Όμιλος

Ποσά σε χιλιάδες €	Μετοχικό κεφάλαιο	Κέρδη εις νέον	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Ίδια Κεφάλαια την 01.01.2023	30.240	78.059	69.086	177.386
Λοιπές μεταβολές περιόδου	-	-30	-	-30
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	8.402	-	8.402
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-14.616	-	-14.616
Ίδια Κεφάλαια την 30.06.2023	30.240	71.815	69.086	171.142
Λοιπές μεταβολές περιόδου	-	69	-	69
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	11.849	-	11.849
Διανομή μερίσματος	-	-	-	-
Διανομή κερδών σε αποθεματικά	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	-	-253	-	-253
Ίδια Κεφάλαια την 31.12.2023	30.240	83.480	69.086	182.806
Λοιπές μεταβολές περιόδου	-	-3	-	-3
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	13.640	-	13.640
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-13.104	-	-13.104
Ίδια Κεφάλαια την 30.06.2024	30.240	84.013	69.086	183.339

Εταιρεία

Ποσά σε χιλιάδες €	Μετοχικό κεφάλαιο	Κέρδη εις νέον	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Ίδια Κεφάλαια την 01.01.2023	30.240	80.827	69.086	180.153
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	7.671	-	7.671
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-14.616	-	-14.616
Διανομή κερδών σε αποθεματικά	-	-	-	-
Ίδια Κεφάλαια την 30.06.2023	30.240	73.882	69.086	173.208
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	9.856	-	9.856
Διανομή μερίσματος	-	-	-	-
Διανομή κερδών σε αποθεματικά	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	-	-253	-	-253
Ίδια Κεφάλαια την 31.12.2023	30.240	83.485	69.086	182.811
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	13.687	-	13.687
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-13.104	-	-13.104
Ίδια Κεφάλαια την 30.06.2024	30.240	84.068	69.086	183.394

Οι σημειώσεις στις σελίδες 22 έως 48 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων



Συνοπτικές Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης Ενδιάμεση Συνοπτική κατάσταση ταμειακών ροών

		Ο Όμιλος	Ο Όμιλος	Η Εταιρεία	Η Εταιρεία
Ποσά σε χιλιάδες €	Σημ.	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
Κέρδη μετά φόρων		13.640	8.402	13.687	7.671
<i>Πλέον/μείον προσαρμογές για:</i>					
Αποσβέσεις Ενσώματων και Άυλων περιουσιακών στοιχείων	5	3.064	2.963	3.064	2.961
Αποσβέσεις Δικαιώματος Χρήσης περιουσιακών στοιχείων		795	766	795	766
Χρηματοοικονομικό κόστος από υποχρεώσεις μίσθωσης		854	853	854	853
Διαγραφές παγίων		26	3	26	3
Απομείωση συμμετοχής στη θυγατρική		0	0	0	874
Προβλέψεις		285	428	285	428
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις		-150	-66	-150	-66
Πληρωμές αποζημίωσης		-398	-568	-398	-568
Φόρος περιόδου	13	3.893	2.650	3.893	2.650
Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα		244	203	240	199
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα		-1.701	-742	-1.719	-760
Ταμειακά διαθέσιμα που προέρχονται από δραστηριότητες της Εταιρείας πριν από τις μεταβολές του λειτουργικού ενεργητικού και παθητικού		20.551	14.892	20.576	15.012
<i>Πλέον/μείον προσαρμογές για:</i>					
Αποθέματα		-459	-575	-459	-575
Μεταβολή απαιτήσεων		663	5.612	660	5.069
Μεταβολή υποχρεώσεων		1.042	-5.112	1.052	-4.836
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		-1.098	-1.056	-1.094	-1.053
Πληρωμές φόρου		-1.515	-1.625	-1.515	-1.625
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		19.185	12.135	19.221	11.992
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Αγορά ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		-2.764	-4.305	-2.764	-4.305
Εισπράξεις από πωλήσεις περιουσιακών στοιχείων		108	0	108	0
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		1.701	742	1.719	760
Πώληση/(Αγορά) λοιπών χρηματοοικονομικών στοιχείων		-82.652	0	-82.652	0
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		-83.607	-3.563	-83.589	-3.545
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώματα (χρεολύσια)	16	-1.094	-1.081	-1.094	-1.081
Μερίσματα πληρωθέντα		-13.104	-14.616	-13.104	-14.616
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		-14.198	-15.697	-14.198	-15.697
Καθαρή (μείωση)/αύξηση των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων (α) + (β) + (γ)		-78.621	-7.124	-78.567	-7.249
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά την έναρξη της περιόδου		95.241	93.887	93.952	92.264
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά τη λήξη της περιόδου	7	16.620	86.763	15.385	85.015

Οι σημειώσεις στις σελίδες 22 έως 48 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Συνοπτικές σημειώσεις των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων 30^{ης} Ιουνίου 2024

1. Βάση της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις του Οργανισμού Λιμένος Θεσσαλονίκης Α.Ε. (η «Εταιρεία») και της θυγατρικής της ThPA Sofia EAD (μαζί ο «Όμιλος»), συντάχθηκαν σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34, Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις. Καθώς δεν περιλαμβάνονται όλες οι γνωστοποιήσεις που απαιτούνται από τα Δ.Π.Χ.Α., αυτές οι ενδιάμεσες συνοπτικές καταστάσεις πρέπει να μελετηθούν σε συνδυασμό με τις ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις του Οργανισμού Λιμένος Θεσσαλονίκης ΑΕ για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023, οι οποίες εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 17^η Απριλίου 2024.

Εκτός αν άλλως ορίζεται, όλα τα ποσά αναφέρονται σε χιλιάδες ευρώ (€) και περιέχουν στρογγυλοποιήσεις σε περιπτώσεις αθροίσεων. Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές της Εταιρείας και του Ομίλου συντάχθηκαν με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και την αρχή συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας. Το ευρώ (€) είναι το λειτουργικό νόμισμα, καθώς και το νόμισμα παρουσίασης του Ομίλου και της Εταιρείας.

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εταιρικές και Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 25^η Σεπτεμβρίου 2024.

2. Επιλεγμένες σημειώσεις σχετικά με τις ουσιώδεις λογιστικές πολιτικές και νέα πρότυπα

2.1. Εποχιακές διακυμάνσεις

Οι Λιμένες συνήθως έχουν χαμηλή δραστηριότητα κατά τους ανοιξιάτικους και καλοκαιρινούς μήνες, ενώ η δραστηριότητά τους κορυφώνεται το φθινόπωρο και πριν από το τέλος του έτους. Κατά τη διάρκεια του καλοκαιριού, πολλά εργοστάσια κλείνουν λόγω θερινών διακοπών, με αποτέλεσμα τη χαμηλή ζήτηση για υπηρεσίες logistics, ειδικά για υπηρεσίες εξαγωγών. Η περίοδος αιχμής των μεταφορών αρχίζει το φθινόπωρο και διαρκεί συνήθως μέχρι τα Χριστούγεννα. Μετά τα Χριστούγεννα και το Νέο Έτος, η δραστηριότητα επιβραδύνεται και ο όγκος του διακινούμενου φορτίου μειώνεται. Η λιμενική δραστηριότητα επηρεάζεται επίσης από την εποχικότητα του γεωργικού τομέα. Ως αποτέλεσμα αυτών των εποχιακών διακυμάνσεων, οι οικονομικές επιδόσεις του Ομίλου κατά τους πρώτους 6 μήνες δεν αντανακλούν απαραίτητα τις επιδόσεις του Ομίλου σε ετήσια βάση.

2.2. Ρευστότητα

Η Εταιρεία διαθέτει επαρκή ρευστότητα και δυνατότητα χρηματοδότησης (μηδενικός δανεισμός 30.06.2024) για την υλοποίηση των υποχρεωτικών επενδύσεων ύψους € 180 εκ. έως τον Μάρτιο 2026.

2.3. Έλεγχος απομείωσης των πάγιων περιουσιακών στοιχείων

Για τις ενσώματες ακινητοποιήσεις πραγματοποιείται έλεγχος απομείωσης, όταν τα γεγονότα και οι συνθήκες υποδεικνύουν ότι η αναπόσβεστη αξία τους μπορεί να μην είναι πλέον ανακτήσιμη. Εάν η αναπόσβεστη αξία των πάγιων στοιχείων υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους, το επιπλέον ποσό αφορά ζημία απομείωσης, η οποία καταχωρείται απευθείας ως δαπάνη στα αποτελέσματα.

Κατά το 2024 δεν εντοπίστηκαν συνθήκες ή γεγονότα που να υποδεικνύουν ότι η αναπόσβεστη αξία μπορεί να μην είναι πλέον ανακτήσιμη.

2.4. Λογιστικές Πολιτικές και Νέα λογιστικά πρότυπα

Οι λογιστικές πολιτικές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της συγκριτικής χρήσης 2023 και έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια για όλες τις χρήσεις που παρουσιάζονται. Κατά την 30 Ιουνίου 2024, η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας εκτιμά ότι η χρήση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι κατάλληλη για την χρηματοοικονομική θέση και το επίπεδο ρευστότητας του Ομίλου και της Εταιρείας. Ο Όμιλος έχει υιοθετήσει τα νέα πρότυπα και τις διερμηνείες, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις χρήσεις που άρχισαν την 1η Ιανουαρίου 2024. Παρακάτω παρουσιάζονται τα νέα πρότυπα:

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Από την 1 Ιανουαρίου 2024, ο Όμιλος υιοθέτησε όλες τις αλλαγές στα ΔΠΧΑ όπως υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση ("ΕΕ") που σχετίζονται με τις εργασίες του. Η υιοθέτηση αυτή δεν έχει επιφέρει σημαντικές επιπτώσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2024 και μεταγενέστερα.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι

τροποποιήσεις περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς και αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού. Επιπλέον, τον Οκτώβριο του 2022, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης προκειμένου να αποσαφηνίσει την ταξινόμηση δανειακών υποχρεώσεων που έχουν χρηματοοικονομικές ρήτρες και περιλαμβάνει νέες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις υποκείμενες σε μελλοντικές ρήτρες δανείων.

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Υποχρέωση Μίσθωσης σε Πώληση και Επαναμίσθωση»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πώς μια οικονομική οντότητα ως πωλητής-μισθωτής λογιστικοποιεί τις μεταβλητές πληρωμές μισθωμάτων που προκύπτουν σε συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης. 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 8 (Τροποποιήσεις) «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων»

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων οι οποίες διευκρινίζουν το πώς θα πρέπει μία οντότητα να διακρίνει τις αλλαγές λογιστικής εκτίμησης και τις αλλαγές λογιστικής πολιτικής.

ΔΛΠ 7 (Τροποποίηση) «Κατάσταση ταμειακών ροών» και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Τον Μάιο του 2023 το IASB προέβη σε έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 7 και στο ΔΠΧΑ 7 αναφορικά με επιπλέον γνωστοποιήσεις που οι οντότητες θα πρέπει να παράσχουν για τις χρηματοοικονομικές διευθετήσεις των υπολοίπων των προμηθευτών τους.

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα Νέα ΔΠΧΑ, Αναθεωρήσεις σε ΔΠΧΑ και Διερμηνείες έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (“ΣΔΛΠ”) αλλά δεν τέθηκαν σε ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 1 Ιανουαρίου 2024. Αυτά που σχετίζονται με τις εργασίες του Ομίλου παρουσιάζονται πιο κάτω. Ο Όμιλος δεν προτίθεται να υιοθετήσει τα πιο κάτω Νέα ΔΠΧΑ, Αναθεωρήσεις σε ΔΠΧΑ και Διερμηνείες πριν την ημερομηνία ισχύος τους. Ο Όμιλος διερευνά την επίπτωση των παρακάτω τροποποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 21 (Τροποποίηση) «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος»: Έλλειψη Ανταλλαξιμότητας» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2025)

Τον Αύγουστο του 2023, το Διεθνές Συμβούλιο Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος» με τις οποίες απαιτείται από τις οικονομικές οντότητες να παρέχουν πιο χρήσιμες πληροφορίες στις οικονομικές τους καταστάσεις όταν ένα νόμισμα δεν μπορεί να ανταλλαχθεί σε ένα άλλο

νόμισμα. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν την εισαγωγή του ορισμού της ανταλλαξιμότητας ενός νομίσματος και παρέχουν καθοδήγηση αναφορικά με το πώς πρέπει η οικονομική οντότητα να υπολογίζει την συναλλαγματική ισοτιμία (spot rate) στις περιπτώσεις όπου το νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο. Επιπλέον απαιτούν πρόσθετες γνωστοποιήσεις σε περιπτώσεις όπου μια οικονομική οντότητα έχει υπολογίσει μια συναλλαγματική ισοτιμία λόγω έλλειψης ανταλλαξιμότητας. Η Τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στην Ταξινόμηση και Επιμέτρηση των Χρηματοοικονομικών μέσων (Τροποποιήσεις ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7) (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2026)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι μια χρηματοοικονομική υποχρέωση παύει να αναγνωρίζεται κατά την «ημερομηνία διακανονισμού» και εισάγουν ως επιλογή λογιστικής πολιτικής την παύση αναγνώρισης χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων που διακανονίζονται με τη χρήση ηλεκτρονικού συστήματος πληρωμών πριν από την ημερομηνία διακανονισμού. Επιπλέον διευκρινίσεις περιλαμβάνουν την ταξινόμηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που συνδέονται με ESG χαρακτηριστικά μέσω πρόσθετων οδηγιών σχετικά με την αξιολόγηση των ενδεχόμενων χαρακτηριστικών. Επιπλέον διευκρινίσεις παρέχονται σχετικά με τα δάνεια χωρίς αναγωγή και τα συμβατικά συνδεδεμένα μέσα. Οι τροποποιήσεις απαιτούν πρόσθετες γνωστοποιήσεις για επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους που επιμετρώνται στην εύλογη αξία με κέρδη ή ζημίες που παρουσιάζονται στα λοιπά συνολικά έσοδα (FVOCI). Η Τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 18 «Παρουσίαση και Γνωστοποιήσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις» (σε ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2027)

Τον Απρίλιο του 2024, το Διεθνές Συμβούλιο Λογιστικών Προτύπων (IASB) προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 18 το οποίο αντικαθιστά το ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων». Πρωταρχικός σκοπός του Προτύπου είναι να παράσχει στους επενδυτές μια βελτιωμένη βάση ανάλυσης και σύγκρισης της χρηματοοικονομικής απόδοσης των επιχειρήσεων και να βελτιώσει τον τρόπο που παρέχονται οι πληροφορίες στις οικονομικές καταστάσεις μιας οικονομικής οντότητας, ιδιαίτερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης και των γνωστοποιήσεων επί των οικονομικών καταστάσεων. Συγκεκριμένα, το Πρότυπο θα βελτιώσει την ποιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης λόγω: α) της απαίτησης καθορισμένων υποσυνόλων στην κατάσταση αποτελεσμάτων, β) της απαίτησης γνωστοποίησης σε ξεχωριστή σημείωση των οικονομικών καταστάσεων δεικτών απόδοσης που έχουν καθοριστεί από τη Διοίκηση της επιχείρησης (Managementdefined Performance Measures) γ) των νέων αρχών για ομαδοποίηση/διαχωρισμό της πληροφορίας. Το Πρότυπο τίθεται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 01 Ιανουαρίου 2027 και επιτρέπεται η νωρίτερη εφαρμογή. Το Πρότυπο αυτό δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 19 “Θυγατρικές εταιρείες που δεν αποτελούν εταιρείες δημοσίου ενδιαφέροντος: Γνωστοποιήσεις” (σε ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2027)

Τον Μάιο του 2024, το Διεθνές Συμβούλιο Λογιστικών Προτύπων (IASB) προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 19, το οποίο επιτρέπει στις θυγατρικές μιας μητρικής εταιρείας που εκδίδει ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για δημόσια χρήση με βάση τα

λογιστικά πρότυπα ΔΠΧΑ, να εφαρμόζουν τα λογιστικά πρότυπα ΔΠΧΑ με μειωμένες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων. Οι θυγατρικές που επιλέγουν να εφαρμόσουν το ΔΠΧΑ 19 θα εξακολουθούν να εφαρμόζουν τις απαιτήσεις αναγνώρισης, επιμέτρησης και παρουσίασης στα λοιπά λογιστικά πρότυπα ΔΠΧΑ αλλά δεν θα χρειάζεται να εφαρμόσουν τις απαιτήσεις γνωστοποίησης στα λοιπά λογιστικά πρότυπα εκτός αν ορίζεται διαφορετικά.

Το Πρότυπο τίθεται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 01 Ιανουαρίου 2027 και επιτρέπεται η νωρίτερη εφαρμογή. Το Πρότυπο αυτό δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και παραδοχές:

Η σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί από τη Διοίκηση τη διενέργεια κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την περίοδο αναφοράς. Οι λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και παραδοχές είναι συνεπείς με αυτές που διενεργήθηκαν για την σύνταξη των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της συγκριτικής χρήσης 2023. Τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της Διοίκησης επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τις ισχύουσες συνθήκες.

2.5. Σημαντικά Γεγονότα της περιόδου

Η αύξηση στην διακίνηση φορτίων στον Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων και στο Συμβατικό Λιμάνι, οδήγησε τον Όμιλο σε αύξηση στα συνολικά έσοδα, η οποία είχε σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Νέος Οικονομικός Διευθυντής

Τον Φεβρουάριο 2024, η Εταιρεία ανακοίνωσε τον διορισμό του κ. Σπύρου Στάμου στην θέση του Γενικού Οικονομικού Διευθυντή.

Επέκταση 6^{ου} Προβλήτα

Τον Απρίλιο 2024 η Εταιρεία ανακοίνωσε ότι το σχήμα «ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΜΕΤΚΑ – ΤΕΚΑΛ Α.Ε.» αναδείχθηκε προσωρινός ανάδοχος του έργου «6ος Προβλήτας, Επέκταση Λιμενικής Υποδομής», όπως εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΟΛΘ Α.Ε.

Επιδράσεις της ενεργειακής κρίσης.

Η παγκόσμια ενεργειακή κρίση που ξεκίνησε το 2021 χαρακτηρίζεται από τη συνεχιζόμενη έλλειψη ενέργειας σε όλον τον κόσμο, αλλά και την αλματώδη αύξηση των τιμών της, επηρεάζοντας χώρες της Ευρώπης και της Ασίας. Η Ελλάδα αντιμετωπίζει σημαντική αύξηση στις τιμές σε όλες της μορφές της ενέργειας. Ο Όμιλος δεν επηρεάζεται έντονα από την ενεργειακή κρίση καθώς το κόστος ενέργειας έχει μικρή επίδραση στα οικονομικά του αποτελέσματα.

Ωστόσο, η Διοίκηση παρακολουθεί σε συνεχή βάση τις εξελίξεις και είναι έτοιμη να πάρει όλα τα απαραίτητα μέτρα όταν χρειαστεί. Η ενεργειακή κρίση δεν έχει επηρεάσει σημαντικά τις

δραστηριότητες του Όμιλου κατά το Α' εξάμηνο του 2024. Το ίδιο αναμένεται και για το Β' εξάμηνο του 2024. Όμως, η μέχρι τώρα εμπειρία μας από τη διαχείριση της κρίσης κατά τη χρήση του 2023, μας καθιστά αισιόδοξους για την επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί για το 2024.

Δυνητικές επιδράσεις των διεθνών κρίσεων.

Ο Όμιλος δεν δραστηριοποιείται στις πληττόμενες αγορές, ούτε έχει μεγάλη έκθεση σε εμπορεύματα που έχουν επηρεαστεί από τη ρωσική εισβολή στην Ουκρανία (όπως είναι η ενέργεια ή η γεωργία), την σύρραξη στην Λωρίδα της Γάζας καθώς και την κρίση στην Ερυθρά Θάλασσα, και συνεπώς δεν έχουν επηρεασθεί σημαντικά εξ αυτού του λόγου τα οικονομικά μεγέθη του. Σε κάθε περίπτωση, επειδή πρόκειται για γεγονότα εν εξελίξει, η Διοίκηση παρακολουθεί τις εξελίξεις και είναι έτοιμη να λάβει τα απαιτούμενα μέτρα, εφόσον αυτό απαιτηθεί.

Κλιματική αλλαγή

Οι συνέπειες της κλιματικής αλλαγής γίνονται ολοένα και εντονότερες. Η δραστηριότητα της Εταιρείας είναι άμεσα σχετιζόμενη με τη διαχείριση των φυσικών πόρων του λιμένα, συνεπώς ενδέχεται να αντιμετωπίσει δυσχέρειες εξαιτίας των αλλαγών του κλίματος. Βασική πρόκληση της Εταιρείας αποτελεί η αξιολόγηση της τρωτότητας των δραστηριοτήτων της απέναντι στην κλιματική αλλαγή, καθώς και της διαφύλαξης των πόρων του λιμένα αλλά και της αντιμετώπισης αναμενόμενων κλιματικών γεγονότων που ενδέχεται να επηρεάσουν τη λειτουργία της.

2.6. Δομή του Ομίλου

Η δομή του Ομίλου κατά την 30η Ιουνίου 2024 έχει ως εξής:

Επωνυμία	Μέθοδος Ενοποίησης	% συμμετοχής
Οργανισμός Λιμένος Θεσ/νίκης ΑΕ		Μητρική
ThPA Sofia EAD	Ολική Ενοποίηση	100%

Το κόστος της συμμετοχής στην ανωτέρω θυγατρική είναι πλήρως απομειωμένο σε σχέση με το αρχικό κόστος των 3,205 χιλ. BGN (1,639 χιλ. €).

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος είναι εκτεθειμένος σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους μέσω της δραστηριότητάς του, συμπεριλαμβανομένου του χρηματοοικονομικού κινδύνου των συναλλασσόμενων με αυτήν και του πιστωτικού κινδύνου. Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα του Ομίλου είναι τοποθετημένα σε μεγάλες ελληνικές τράπεζες. Ο Όμιλος δεν έχει στην κατοχή του επενδυτικά χρηματοοικονομικά μέσα, με εξαίρεση τις προθεσμιακές καταθέσεις και τα μετρητά στην τράπεζα. Σχετικά με τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους και την διαχείριση αυτών γίνεται αναφορά στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31.12.2023.

4. Πληροφόρηση ανά λειτουργικό τομέα

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα, ανεξάρτητα από το γεγονός ότι η πελατειακή της βάση περιλαμβάνει διεθνείς εταιρείες. Επιπλέον, η Εταιρεία δεν ασκεί άλλες εμπορικές ή βιομηχανικές δραστηριότητες εκτός από την παροχή υπηρεσιών αποκλειστικά εντός των ορίων του Λιμένα Θεσσαλονίκης και περιμετρικά του μέσω του Τερματικού Σιδηροδρομικού Σταθμού.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει ορίσει τους ακόλουθους πέντε λειτουργικούς τομείς, για τους οποίους κοινοποιεί οικονομικά στοιχεία:

- Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων,
- Συμβατικό Φορτίο
- Επιβατική Κίνηση
- Εκμετάλλευση Χώρων
- Intermodal

Η ανάλυση των δραστηριοτήτων ανά τομέα σε επίπεδο Ομίλου για την εξαμηνιαία περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2024 και 2023 έχουν ως εξής:

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή Ιουνίου 2024

Ενδιάμεση Κατάσταση Τομέα	Συνολικών Εσόδων ανά Ποσά σε χιλιάδες €	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλλευση Χώρων	Intermodal	Θυγατρική	Μη κατανεμηθέντα	Σύνολο
Πωλήσεις		34.346	10.879	571	2.114	421	17	0	48.350
Κόστος πωληθέντων		-15.849	-8.135	-457	-931	-539	-17	0	-25.928
Μικτό κέρδος		18.497	2.744	114	1.184	-118	1	0	22.422
<i>Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων</i>		53,9%	25,2%	20,0%	56,0%	-28,0%	3,1%		46,4%
Έξοδα Διοίκησης		-1.709	-1.179	-45	-136	-20	-26	-2.251	-5.366
Έξοδα Διάθεσης		-137	-153	-1	-8	-8	0	0	-308
Λοιπά έσοδα και έξοδα		30	-5	2	95	6	0	54	181
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		16.681	1.407	69	1.134	-139	-25	-2.197	16.930
<i>Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων</i>		48,6%	12,9%	12,1%	53,6%	-33,0%	-145,1%		35,0%
Χρηματοοικονομικά έξοδα-καθαρά							-22	625	603
Φόρος εισοδήματος		-3.833	-309	-15	-249	31		483	-3.893
Αποτέλεσμα μετά φόρων		12.848	1.097	54	885	-108	-47	-1.089	13.640

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή Ιουνίου 2023

Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εσόδων ανά Τομέα Ποσά σε χιλιάδες €	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χώρων	Intermodal	Θυγατρική	Μη κατανεμηθέντα	Σύνολο
Πωλήσεις	29.427	9.013	274	1.905	567	40	0	41.226
Κόστος πωληθέντων	-14.856	-7.222	-289	-851	-625	-34	0	-23.425
Μικτό κέρδος	14.571	1.791	-15	1.054	-58	6	0	17.349
<i>Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων</i>	49,5%	19,9%	-5,5%	55,3%	-10,2%	15,0%		42,1%
Εξοδα Διοίκησης	-1.623	-1.051	-42	-124	-245	-137	-2.184	-5.406
Εξοδα Διάθεσης	-234	-128	-11	-109	-11	0	0	-493
Λοιπά έσοδα και έξοδα	-43	-26	-17	0	-53	9	46	-84
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	12.671	586	-85	821	-367	-122	-2.138	11.366
<i>Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων</i>	43,1%	6,5%	-31,0%	43,1%	-64,7%	-305,0%		27,6%
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)-καθαρά						-22	-293	-314
Φόρος εισοδήματος	-3.103	-129	19	-180	80		663	-2.650
Αποτέλεσμα μετά φόρων	9.568	457	-66	641	-287	-143	-1.767	8.402

Ένας πελάτης αντιπροσωπεύει περισσότερο από το 10% του συνολικού κύκλου εργασιών. Δραστηριοποιείται στο λειτουργικό τμήμα «Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων» και αντιπροσωπεύει το 17,47% του συνολικού κύκλου εργασιών της ΟΛΘ Α.Ε.

5. Ενσώματες και Ασώματες Ακινήτοποιήσεις

Η μεταβολή των παγίων μπορεί να αναλυθεί ως εξής (ποσά σε χιλιάδες €)

Ενσώματα πάγια και περιουσιακά στοιχεία:

Ποσά σε χιλιάδες €	ΟΜΙΛΟΣ					Σύνολο
	Κτίρια - Εγκαταστάσεις	Μηχανήματα & Μηχανικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	
Κόστος παγίων την 1η Ιανουαρίου 2023	32.722	97.554	3.178	8.176	20.555	162.186
Προσθήκες περιόδου	4.638	925	28	505	2.503	8.599
Μειώσεις/διαγραφές	0	-372	-992	-5	-14	-1.382
Μεταφορές	624	727	0	361	-1.805	14
Κόστος παγίων την 31η Δεκεμβρίου 2023	37.985	98.834	2.214	9.037	21.240	169.416
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 1 Ιανουαρίου 2023	14.609	56.531	2.788	5.228	0	79.155
Αποσβέσεις περιόδου	1.342	3.355	65	736	0	5.498
Μειώσεις/διαγραφές	0	-306	-972	-5	0	-1.283
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023	15.951	59.580	1.881	5.958	0	83.371
Αναπόσβεστη αξία την 31η Δεκεμβρίου 2023	22.034	39.254	332	3.079	21.240	85.938
Κόστος παγίων την 1η Ιανουαρίου 2024	37.985	98.834	2.214	9.037	21.240	169.416
Προσθήκες περιόδου	15	655	4	90	1.244	2.008
Μεταφορές	270	275	0	452	-997	0
Μειώσεις/διαγραφές	0	-4.437	-108	-2	-14	-4.560
Κόστος παγίων την 30η Ιουνίου 2024	38.269	95.328	2.110	9.577	21.474	166.864
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 1η Ιανουαρίου 2024	15.951	59.580	1.881	5.958	0	83.371
Αποσβέσεις περιόδου	806	1.676	31	379	0	2.893
Μειώσεις/διαγραφές	0	-4.327	-108	0	0	-4.436
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30η Ιουνίου 2024	16.757	56.930	1.804	6.337	0	81.829
Αναπόσβεστη αξία την 30η Ιουνίου 2024	21.512	38.399	306	3.239	21.474	84.929

Ποσά σε χιλιάδες €	ΕΤΑΙΡΕΙΑ					Σύνολο
	Κτίρια - Εγκαταστάσεις	Μηχανήματα & Μηχαν/ικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	
Κόστος παγίων την 1η Ιανουαρίου 2023						
	32.826	97.554	3.184	8.163	20.449	162.176
Προσθήκες περιόδου	4.638	925	28	505	2.503	8.599
Μειώσεις/διαγραφές	0	-372	-992	-5	-14	-1.382
Μεταφορές	624	727	0	361	-1.699	14
Κόστος παγίων την 31η Δεκεμβρίου 2023	38.088	98.834	2.220	9.024	21.240	169.406
Σωρρευμένες αποσβέσεις κατά την 1 Ιανουαρίου 2023	14.609	56.531	2.788	5.225	0	79.153
Αποσβέσεις περιόδου	1.445	3.355	72	726	0	5.598
Μειώσεις/διαγραφές	0	-306	-972	-5	0	-1.283
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023	16.054	59.580	1.887	5.945	0	83.468
Αναπόσβεστη αξία την 31η Δεκεμβρίου 2023	22.034	39.254	332	3.079	21.240	85.938
Κόστος παγίων την 1η Ιανουαρίου 2024	38.088	98.834	2.220	9.024	21.240	169.406
Προσθήκες περιόδου	15	655	4	90	1.244	2.008
Μεταφορές	270	275	0	452	-997	0
Μειώσεις/διαγραφές	0	-4.437	-108	-2	-14	-4.560
Κόστος παγίων την 30η Ιουνίου 2024	38.373	95.328	2.116	9.564	21.474	166.854
Σωρρευμένες αποσβέσεις κατά την 1η Ιανουαρίου 2024	16.054	59.580	1.887	5.945	0	83.468
Αποσβέσεις περιόδου	806	1.676	31	379	0	2.893
Μειώσεις/διαγραφές	0	-4.327	-108	0	0	-4.436
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30η Ιουνίου 2024	16.861	56.930	1.810	6.325	0	81.925
Αναπόσβεστη αξία την 30η Ιουνίου 2024	21.512	38.399	306	3.239	21.474	84.929

Κατά τη διάρκεια της εν λόγω περιόδου, οι κεφαλαιουχικές δαπάνες ύψους € 2,0 εκ. αφορούσαν κυρίως α) εργασίες επίβλεψης/διαχείρισης έργων (€ 607 χιλ.) β) εργασίες αντικατάστασης συστήματος Festoon (€ 406 χιλ.) γ) στατική μελέτη ενίσχυσης επιβατικού σταθμού (€ 156 χιλ.), γ) μελέτη δού προβλήτα (€ 142 χιλ.) κ.α. Επιπρόσθετες κεφαλαιουχικές δαπάνες αναμένονται προς το τέλος του έτους.

Τέλος, εντός του 1^{ου} εξαμήνου 2024, μετά από απόφαση της Διοίκησης, η Εταιρεία προχώρησε σε καταστροφή παλαιού μηχανολογικού και λοιπού εξοπλισμού με κέρδος € 1 χιλ.

Αύλα περιουσιακά στοιχεία:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες €	Αύλα περιουσιακά στοιχεία
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 01.01.2023	6.621
Προσθήκες περιόδου	553
Μεταφορές	-14
Μειώσεις/διαγραφές	-312
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 31.12.2023	6.849
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	3.544
Αποσβέσεις περιόδου	436
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2023	3.980
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2023	2.869
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 01.01.2024	6.849
Προσθήκες περιόδου	756
Μειώσεις/διαγραφές	0
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 30.06.2024	7.604
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2024	3.980
Αποσβέσεις περιόδου	205
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2024	4.184
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2024	3.420

Δικαιώματα χρήσης:

Τμήμα Παραχώρησης:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες €	Ποσά σε χιλιάδες €
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2023	44.284
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 31.12.2023	44.284
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	6.374
Αποσβέσεις περιόδου	1.342
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2023	7.716
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2023	36.568
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2024	44.284
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 30.06.2024	44.284
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	7.716
Αποσβέσεις περιόδου	671
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2024	8.387
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2024	35.897

Δικαίωμα Χρήσης Γης:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες €	
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2023	1.950
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 31.12.2023	1.950
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	202
Αποσβέσεις περιόδου	69
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2023	271
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2023	1.679
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2024	1.950
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 30.06.2024	1.950
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2024	271
Αποσβέσεις περιόδου	35
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2024	306
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2024	1.645

Μεταφορικά μέσα:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες €	
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2023	443
Προσθήκες περιόδου	182
Διαγραφές	-36
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 31.12.2023	589
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	228
Αποσβέσεις περιόδου	96
Διαγραφές	-34
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2023	290
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2023	299
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2024	589
Προσθήκες περιόδου	79
Διαγραφές	-54
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 30.06.2024	613
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2024	290
Αποσβέσεις περιόδου	48
Διαγραφές	-34
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2024	304
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2024	310

Φωτοτυπικά/Εκτυπωτικά μηχανήματα:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες €	
	Ποσά σε χιλιάδες €
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2023	45
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 31.12.2023	45
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	22
Αποσβέσεις περιόδου	12
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2023	34
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2023	11
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2024	45
Προσθήκες περιόδου	13
Διαγραφές	-26
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 30.06.2024	33
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2024	34
Αποσβέσεις περιόδου	5
Διαγραφές	-26
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2024	14
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2024	19

Δικαίωμα Χρήσης Γραφείων:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες €	
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2023	0
Προσθήκες περιόδου	481
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 31.12.2023	481
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	0
Αποσβέσεις περιόδου	42
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2023	42
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2023	439
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2024	481
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 30.06.2024	481
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2024	42
Αποσβέσεις περιόδου	36
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2024	78
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2024	403

Το έξοδο απόσβεσης των ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού, καθώς και το έξοδο απόσβεσης των άυλων περιουσιακών στοιχείων και των Δικαιωμάτων Χρήσης, τα οποία ανήλθαν συνολικά στο ποσό των € 3,9 εκ. για τον Όμιλο (€ 3,9 εκ. για την Εταιρεία) για την εξαμηνιαία περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2024 (€ 3,8 εκ. για τον Όμιλο και € 3,8 εκ. για την Εταιρεία την εξαμηνιαία περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2023) βαρύνουν την κατάσταση συνολικού εισοδήματος της περιόδου ως εξής:

Πόσα σε χιλιάδες €	Όμιλος/Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Κόστος πωληθέντων	3.619	3.479
Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης	274	283
Λοιπά έξοδα	0	19
Σύνολο αποσβέσεων	3.893	3.782

6. Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2024	Δεκέμβριος 31, 2023
Απαιτήσεις από πελάτες	4.655	5.860
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	-783	-882
Απαιτήσεις από πελάτες ,καθαρές	3.872	4.978

Ποσά σε χιλιάδες €	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2024	Δεκέμβριος 31, 2023
Απαιτήσεις από πελάτες	4.663	5.870
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	-783	-882
Απαιτήσεις από πελάτες ,καθαρές	3.880	4.988

Η μείωση των απαιτήσεων οφείλεται στις εισπράξεις από τα ληξιπρόθεσμα υπόλοιπα πελατών, καθώς και λόγω της συστηματικότερης παρακολούθησης της πιστωτικής πολιτικής της Εταιρείας.

Ο Όμιλος γενικά λαμβάνει προκαταβολές για την παροχή υπηρεσιών, οι οποίες εκκαθαρίζονται σε τακτά χρονικά διαστήματα ή πληρώνονται κατά την παράδοση των εμπορευματοκιβωτίων ή των φορτίων. Περιστασιακά, σε περίπτωση πτώχευσης, δεν επιτρέπεται η διεκδίκηση των εμπορευματοκιβωτίων ή των φορτίων. Στην περίπτωση αυτή, ο Όμιλος δικαιούται να εκποιήσει τα εμπορεύματα μέσω δημοπρασίας. Οι σχηματισθείσες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων ύψους € 783 χιλ. καλύπτουν όλες τις υπάρχουσες και αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές της Εταιρείας και του

Ομίλου από τη μη είσπραξη επισφαλών απαιτήσεών τους. Από τον έλεγχο της αναμενόμενης πιστωτικής ζημίας με βάση το IFRS 9 δεν προέκυψε αξιολογη μεταβολή στη περίοδο ως προς το ύψος της πρόβλεψης που σχηματίστηκε έως την 31.12.2023.

7. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρείας και του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2024	Δεκέμβριος 31, 2023
Ταμείο	65	59
Καταθέσεις όψεως	4.017	3.065
Προθεσμιακές καταθέσεις μέχρι 3 μήνες	12.539	92.117
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	16.620	95.241

Ποσά σε χιλιάδες €	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2024	Δεκέμβριος 31, 2023
Ταμείο	65	59
Καταθέσεις όψεως	2.782	1.776
Προθεσμιακές καταθέσεις μέχρι 3 μήνες	12.539	92.117
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	15.385	93.952

Κατά την 30.06.2024, ο Όμιλος κατείχε προθεσμιακές καταθέσεις διάρκειας άνω των τριών μηνών συνολικής αξίας € 82.7 εκ. οι οποίες ταξινομούνται στα Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία του Ενεργητικού στον Ισολογισμό.

8. Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις

Οι Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

<i>Ποσά σε χιλιάδες €</i>	ΟΜΙΛΟΣ	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	<u>1/1- 30/06/2024</u>	<u>1/1- 31/12/2023</u>	<u>1/1- 30/06/2024</u>	<u>1/1- 31/12/2023</u>
Προκαταβολές στο προσωπικό	32	21	32	21
Δάνεια στο προσωπικό	327	331	327	331
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	971	37	971	37
Χρεώστες διάφοροι	996	1.616	995	1.611
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	0	0	1.158	1.158
Απαιτήσεις από ΦΠΑ	174	105	174	105
Λοιπές απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	3.540	3.545	3.540	3.545
Έξοδα επόμενης χρήσης	314	212	314	212
Μείον: Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	-255	-255	-255	-255
Μείον: Πρόβλεψη για απαιτήσεις από δασμούς και φόρους	-3.526	-3.526	-3.526	-3.526
Συμβατικά περιουσιακά στοιχεία	2.147	2.092	2.147	2.092
Σύνολο	4.720	4.177	5.876	5.329

Η αύξηση των προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων, οφείλεται στα “ Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα” και αφορά προβλέψεις για τόκους από προθεσμιακές καταθέσεις οι οποίοι αναμένεται να εισπραχθούν και αποδίδονται στην άνοδο των επιτοκίων.

9. Ίδια κεφάλαια

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 30,2 εκ. και διαιρείται σε 10.080.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 3,0 η καθεμία. Το μετοχικό κεφάλαιο είναι καταβεβλημένο εξ ολοκλήρου. Δεν υφίστανται απομειωμένα χρηματοοικονομικά μέσα και, ως εκ τούτου, μόνο τα βασικά κέρδη ανά μετοχή εμφανίζονται στην παρούσα συνοπτική ενδιάμεση κατάσταση συνολικών εσόδων. Δεν υπήρξε καμία αλλαγή στον αριθμό των μετοχών κατά τη διάρκεια της περιόδου.

Το τακτικό αποθεματικό δεν δύναται να διανεμηθεί κατά τη λειτουργία της Εταιρείας. Τα αφορολόγητα αποθεματικά περιλαμβάνουν αποθεματικά από εισοδήματα ειδικής φορολογικής μεταχείρισης, καθώς και το ειδικό αφορολόγητο αποθεματικό ύψους € 57,1 εκ.

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 10ης Μαΐου 2024 αποφάσισε τη διανομή μερίσματος ύψους € 13,1 εκ. ή € 1,30 ανά μετοχή (€ 14,6 εκ. ή € 1,45 ανά μετοχή το 2023). Το μέρισμα καταβλήθηκε στις 20 Μαΐου 2024 και το υπόλοιπο ανεξόφλητο ποσό περιλαμβάνεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Ενδιάμεσης Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.

10. Πωλήσεις

Οι πωλήσεις αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	<u>Ο Όμιλος</u>	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Υπηρεσίες πλοίου	20.850	17.893
Υπηρεσίες ξηράς	12.422	10.703
Προσόρμιση & παραβολή	948	764
Έσοδα από λοιπές παροχές	127	68
Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	34.346	29.427
Υπηρεσίες πλοίου	7.239	5.626
Υπηρεσίες ξηράς	851	809
Προσόρμιση & παραβολή	942	777
Έσοδα από λοιπές παροχές	1.847	1.800
Συμβατικός Λιμένας	10.879	9.013
Υπηρεσίες πλοίου	45	13
Υπηρεσίες ξηράς	22	25
Προσόρμιση & παραβολή	346	131
Έσοδα από λοιπές παροχές	159	105
Επιβατικός Λιμένας	571	274
Εκμετάλλευση χώρων	594	746
Έσοδα από λοιπές παροχές	1.521	1.158
Εκμετάλλευση χώρων -Νέες Δραστηριότητες	2.114	1.905
Υπηρεσίες σιδηροδρομικών μεταφορών	421	567
Intermodal	421	567
ThraSofia	17	40
ΣΥΝΟΛΟ	48.350	41.226

Ποσά σε χιλιάδες €	<u>Η Εταιρεία</u>	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Υπηρεσίες πλοίου	20.850	17.893
Υπηρεσίες ξηράς	12.422	10.703
Προσόρμιση & παραβολή	948	764
Έσοδα από λοιπές παροχές	127	68
Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	34.346	29.427
Υπηρεσίες πλοίου	7.239	5.626
Υπηρεσίες ξηράς	851	809
Προσόρμιση & παραβολή	942	777
Έσοδα από λοιπές παροχές	1.847	1.800
Συμβατικός Λιμένας	10.879	9.013
Υπηρεσίες πλοίου	45	13
Υπηρεσίες ξηράς	22	25
Προσόρμιση & παραβολή	346	131
Έσοδα από λοιπές παροχές	159	105
Επιβατικός Λιμένας	571	274
Εκμετάλλευση χώρων	594	746
Έσοδα από λοιπές παροχές	1.521	1.158
Εκμετάλλευση χώρων -Νέες Δραστηριότητες	2.114	1.905
Υπηρεσίες σιδηροδρομικών μεταφορών	421	567
Intermodal	421	567
ΣΥΝΟΛΟ	48.332	41.186

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2024, οι πωλήσεις στον Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων αυξήθηκαν κυρίως λόγω της αναπροσαρμογής του τιμοκαταλόγου από την 1^η Φεβρουαρίου, ενώ στον Συμβατικό Λιμένα αυξήθηκαν λόγω της αύξησης της συνολικής διακίνησης.

11. Λοιπά έσοδα και έξοδα

Τα λοιπά έσοδα και έξοδα αναλύονται ως εξής:

Πόσα σε χιλιάδες €	Ο Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Έσοδα από ενοίκια	0	30
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	150	66
Αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων	34	34
Έσοδα από τόκους προηγούμενων χρήσεων	0	0
Κέρδη από εκποίηση μηχανημάτων	108	0
Έσοδα από προβλέψεις προσωπικού	0	35
Άλλα έσοδα/έσοδα προηγούμενων χρήσεων	23	52
Λοιπά έσοδα	315	217
Έξοδα από διαγραφή/εκποίηση παγίων στοιχείων	107	0
Χρεωστικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	0	83
Άλλα έξοδα/έξοδα προηγούμενων χρήσεων	27	218
Λοιπά έξοδα	134	301
Λοιπά έσοδα και έξοδα ,καθαρά	181	-84

Ποσά σε χιλιάδες €	Η Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Έσοδα από ενοίκια	0	21
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	150	66
Αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων	34	34
Έσοδα από τόκους προηγούμενων χρήσεων	0	0
Κέρδη από εκποίηση μηχανημάτων	108	0
Έσοδα από προβλέψεις προσωπικού	0	35
Άλλα έσοδα/έσοδα προηγούμενων χρήσεων	23	52
Λοιπά έσοδα	315	208
Έξοδα από διαγραφή/εκποίηση παγίων στοιχείων	107	0
Χρεωστικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	0	83
Άλλα έξοδα/έξοδα προηγούμενων χρήσεων	27	218
Πρόβλεψη υποτίμησης συμμετοχών	0	874
Λοιπά έξοδα	134	1.175
Λοιπά έσοδα και έξοδα ,καθαρά	181	-967

Τα λοιπά καθαρά έσοδα και έξοδα της Εταιρείας στο σύνολο τους εμφανίζουν μείωση από € - 967 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2023 σε € 181 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2024. Συγκεκριμένα τα λοιπά έσοδα εμφανίζουν αύξηση από € 208 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2023 σε € 315 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2024, λόγω των κερδών από εκποίηση μηχανημάτων. Τα λοιπά έξοδα εμφανίζουν μείωση από € 1,18 εκ. το πρώτο εξάμηνο του 2023 σε € 134 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2024, λόγω της περσινής απομείωσης της συμμετοχής της Εταιρείας στην θυγατρική της, ThPA Sofia στην Βουλγαρία, κατά € 874 χιλ.

Τα λοιπά καθαρά έσοδα και έξοδα του Ομίλου, στην κλειόμενη περίοδο, ανήλθαν στο ποσό των € 181 χιλ. έναντι € -84 χιλ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο.

12. Προσωπικό

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2024 και 2023 αναλύεται ως εξής:

	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Αριθμός εργαζόμενων		
Μισθωτοί	424	380
Ημερομίσθιοι	114	106
Σύνολο	538	486

	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Αριθμός εργαζόμενων		
Μισθωτοί	423	380
Ημερομίσθιοι	114	106
Σύνολο	537	486

Το κόστος αμοιβών - παροχών αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	Ο Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Μισθοί τακτικού προσωπικού	9.840	9.056
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	1.983	1.805
Παρεπόμενες παροχές	248	225
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	209	230
Μερικό σύνολο	12.279	11.316
Ημερομίσθια	2.557	2.414
Ημερομίσθια μαθητών ΟΑΕΔ	1	1
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	571	552
Παρεπόμενες παροχές	70	74
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	54	77
Μερικό σύνολο	3.253	3.117
Γενικό σύνολο	15.532	14.433

Ποσά σε χιλιάδες €	Η Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Μισθοί τακτικού προσωπικού	9.839	9.045
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	1.983	1.803
Παρεπόμενες παροχές	248	225
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	209	230
Μερικό σύνολο	12.279	11.303
Ημερομίσθια	2.557	2.414
Ημερομίσθια μαθητών ΟΑΕΔ	1	1
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	571	552
Παρεπόμενες παροχές	70	74
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	54	77
Μερικό σύνολο	3.253	3.117
Γενικό σύνολο	15.531	14.420

Η αύξηση στο κόστος αμοιβών – παροχών οφείλεται στην πρόσληψη προσωπικού καθώς και στην μισθολογική αύξηση βάσει της Συλλογικής Σύμβασης.

13. Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Πιστωτικοί τόκοι από τράπεζες	1.701	742
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-1.098	-1.056
Χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα	603	-314

Ποσά σε χιλιάδες €	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Πιστωτικοί τόκοι από τράπεζες	1.719	760
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-1.094	-1.053
Χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα	625	-293

Η αύξηση στα χρηματοοικονομικά έσοδα οφείλεται στην άνοδο των επιτοκίων.

14. Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Τρέχων φόρος εισοδήματος	3.794	2.699
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	99	-145
Σύνολο	3.893	2.650

Ο πραγματικός συντελεστής του φόρου εισοδήματος σε επίπεδο Εταιρείας είναι 22,1% (25,7% το α' εξάμηνο 2023) και εφαρμόζεται στα κέρδη προ φόρων, και σε επίπεδο Ομίλου είναι 22,2% και 24,0% για το α' εξάμηνο του 2023. Η μεταβολή στο συντελεστή οφείλεται κυρίως στο ότι κατά την προηγούμενη περίοδο ο πραγματικός συντελεστής είχε επηρεαστεί από μη εκπιπώμενες οριστικές δαπάνες που δεν υπήρχαν κατά την τρέχουσα περίοδο. Σύμφωνα με τον ισχύοντα φορολογικό νόμο, ο συντελεστής του φόρου εισοδήματος εταιρειών για το 2024 ανέρχεται στο 22% για την Ελλάδα (22% το 2023) και 10% για την Βουλγαρία (10% για το 2023).

Για τη χρήση 2023, ο φορολογικός έλεγχος για την λήψη του πιστοποιητικού φορολογικής συμμόρφωσης είναι σε εξέλιξη και η Διοίκηση δεν αναμένει ουσιαστική μεταβολή των φορολογικών υποχρεώσεων της χρήσης αυτής. Ο έλεγχος προβλέπεται να ολοκληρωθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της περιόδου αυτής.

Εκτιμάται ότι σε περίπτωση φορολογικού ελέγχου της θυγατρικής στην Βουλγαρία, τυχόν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις που θα προκύψουν, δε θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου.

15. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη αφορούν τις εταιρείες Terminal Link SA, CMA INTERNATIONAL MOBILITY SERVICES (CIMS) S.A, DIMERA LAND AND PROPERTY INVESTMENTS LTD και Thra-Sofia EAD και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και των στενών συγγενικών τους προσώπων. Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη διεξάγονται με συνήθεις όρους αγοράς.

Για την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2024, οι αμοιβές και τα έξοδα παραστάσεως που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ανήλθαν συνολικά σε € 51 χιλ. (€ 50 χιλ. κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2023). Τα ανώτατα στελέχη έλαβαν αμοιβές ύψους € 1,016 χιλ. (€ 1,083 χιλ. κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2023).

Οι παραπάνω αμοιβές επιβαρύνθηκαν με εργοδοτικές εισφορές κοινωνικής ασφάλισης ύψους € 131 χιλ. (€ 137 χιλ. κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2023).

Η Εταιρεία έχει συνάψει δύο συμβάσεις παροχής υπηρεσιών με την Terminal Link SA και με την CMA INTERNATIONAL MOBILITY SERVICES (CIMS) S.A, σύμφωνα με τις οποίες η Terminal

Link παρέχει εξειδικευμένες υπηρεσίες τεχνικής και λειτουργικής διαχείρισης και η CIMS υπηρεσίες υποστήριξης μετά εξειδικευμένου προσωπικού προς την Εταιρεία. Οι αμοιβές για την εξαμηνιαία περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2024 προς την Terminal Link ανήλθαν σε € 100 χιλ., οι οποίες δεν έχουν τιμολογηθεί (€ 188 χιλ. εντός του α` εξαμήνου 2023). Οι συναλλαγές προς την CIMS το α` εξάμηνο 2024 ανήλθαν συνολικά σε € 150 χιλ. εκ των οποίων οι € 97 χιλ. (€ 29 χιλ. το α` εξάμηνο 2023) είναι πληρωτέες προς αυτήν και οι € 53 χιλ. εισπρακτέες από αυτήν.

Η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση με την DIMERA LAND AND PROPERTY INVESTMENTS LTD, μίσθωσης γραφείου στην Αθήνα ως τις 31/01/2030, έναντι μηναίου μισθώματος € 6,6 χιλ. Οι αμοιβές για την εξαμηνιαία περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2024 ανήλθαν σε € 40 χιλ. (€ 5 χιλ. για το α` εξάμηνο 2023). Επίσης η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση με την ανωτέρω, για μίσθωση γραφείου στο Κεντρικό κτήριο της Διοίκησης στον Προβλήτα 1 και έχει τιμολογήσει για το α` εξάμηνο 2024, συνολικό ποσό € 11 χιλ.

Το κόστος της συμμετοχής στην Thra-Sofia EAD ανήλθε σε 3,205 χιλ. BGN (€ 1,639 χιλ.), και είναι εξ` ολοκλήρου απομειωμένο στις 30 Ιουνίου 2024. Το ύψος των συναλλαγών με την ανωτέρω εταιρεία, για την εξαμηνιαία περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2024 ανήλθε στο ποσό των: € 18,2 χιλ. και αφορά τόκους δανείων.

Το ύψος των απαιτήσεων από την θυγατρική Εταιρεία κατά την 30.06.2024 ήταν: 1,3 εκ. €. Εκ του ποσού αυτού, € 1,2 εκ. αφορά εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις (€ 29,9 χιλ. εμπορικές απαιτήσεις και € 1,1 εκ. λοιπές απαιτήσεις) και ποσό € 1,5 εκ. αφορά δανειακές απαιτήσεις απομειωμένες κατά € 1,4 εκ αποτιμημένες σε € 67 χιλ. ως εύλογη αξία.

16. Προβλέψεις για υποχρεώσεις σε εργαζόμενους και λοιπές προβλέψεις

Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού και λοιπές προβλέψεις αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος/Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2024	Δεκέμβριος 31, 2023
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	4.475	4.435
Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	34	68
Πρόβλεψη για οφειλές και επιβαρύνσεις	4.509	4.503

17. Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν νεότερες σημαντικές πληροφορίες σχετικά με τις επίδικες υποθέσεις, όπως δημοσιεύθηκαν στη Σημείωση 8.27 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023. Υπενθυμίζεται ότι η Εταιρεία συμμετέχει σε ορισμένες δικαστικές διαφορές οι οποίες δεν παρουσίασαν αξιόλογη μεταβολή έως την 30ή Ιουνίου 2024. Η Διοίκηση του Ομίλου αναμένει πως η τελική έκβαση των παραπάνω να μην έχει σημαντική δυσμενή

επίδραση στην οικονομική θέση του Ομίλου και της Εταιρείας, στα αποτελέσματα των εργασιών ή στις ταμιακές ροές τους.

Ο Όμιλος, ενεργώντας ως εκμισθωτής, έχει υπογράψει ποικίλες συμφωνίες λειτουργικής μίσθωσης. Οι μελλοντικές ελάχιστες εισπράξεις μισθωμάτων λειτουργικών μισθώσεων έχουν ως ακολούθως:

Ποσά σε χιλιάδες €	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Έως 1 έτος	993	879
Μεταξύ 1 και 5 έτη	229	282
Πάνω από 5 έτη	271	320
Σύνολο	1.493	1.482

Τα έσοδα του Ομίλου από την εκμετάλλευση χώρων για την περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2024 ανήλθαν σε € 1,108 χιλιάδες (€ 1,468 χιλιάδες για την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2023).

Ο Όμιλος, ως μισθωτής, σύμφωνα με την μεταξύ αυτής και του Ελληνικού Δημοσίου υπογραφείσα σύμβαση υποχρεούται στην καταβολή τιμήματος παραχώρησης ετησίως (άρθ. 14.5 της σύμβασης). Ακόμη, έχει υπογράψει συμβάσεις παραχώρησης (ενοικίασης) του δικαιώματος χρήσης αυτοκινήτων, ενοικίασης φωτοτυπικών και εκτυπωτικών μηχανημάτων για την εξυπηρέτηση των λειτουργικών του αναγκών, μακροχρόνια σύμβαση ενοικίου για χρήση γης, προς εξυπηρέτηση των επιχειρησιακών αναγκών του (εναπόθεση φορτίων), και τέλος σύμβαση γραφείων για την εξυπηρέτηση των λειτουργικών του αναγκών στην Αθήνα.

Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

2024 ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

(Ποσά σε χιλιάδες €)	Παραχώρηση Ελληνικού Δημοσίου	Μεταφορικά μέσα	Χρήση ΥΓΗΣ	Φωτοτυπικά/Εκτυπωτικά μηχανήματα	Γραφεία	Σύνολο	Υποχρεώσεις μίσθωσης
Υπόλοιπο 1.1.2024	36.568	299	1.679	12	439	38.997	47.652
Προσθήκες		79		13		92	92
Διαγραφές		-20		0		-20	-20
Αποσβέσεις	-671	-48	-34	-5	-36	-794	
Χρηματοοικονομικό κόστος							854
Αποπληρωμές Τόκων							-854
Αποπληρωμές							-1.094
Υπόλοιπο 30.06.2024	35.897	310	1.645	19	403	38.275	46.630

2023 ΟΜΙΛΟΣ

Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

	Παραχώρηση Ελληνικού Δημοσίου	Μεταφορικά μέσα	Χρήση γης	Φωτοτυπικά/Εκτυπωτικά μηχανήματα	Γραφεία	Σύνολο	Υποχρεώσεις μίσθωσης
(Ποσά σε χιλιάδες €)							
Υπόλοιπο 1.1.2023	37.910	215	1.748	24	37	39.934	47.379
Προσθήκες		182			481	663	663
Διαγραφές		-36				-36	-36
Αποσβέσεις	-1.342	-61	-69	-12	-79	-1.564	
Χρηματοοικονομικό κόστος							1.712
Αποπληρωμές Τόκων							-1.712
Αποπληρωμές							-353
Υπόλοιπο 31.12.2023	36.568	299	1.679	12	439	38.997	47.652

2023 ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

	Παραχώρηση Ελληνικού Δημοσίου	Μεταφορικά μέσα	Χρήση γης	Φωτοτυπικά/Εκτυπωτικά μηχανήματα	Γραφεία	Σύνολο	Υποχρεώσεις μίσθωσης
(Ποσά σε χιλιάδες €)							
Υπόλοιπο 1.1.2023	37.910	215	1.748	23	0	39.896	47.342
Προσθήκες		182			481	663	663
Διαγραφές		-36				-36	-36
Αποσβέσεις	-1.342	-62	-69	-12	-42	-1.527	
Χρηματοοικονομικό κόστος							1.712
Αποπληρωμές Τόκων							-1.712
Αποπληρωμές							-317
Υπόλοιπο 31.12.2023	36.568	299	1.679	11	439	38.996	47.652

Στις 30 Ιουνίου 2024, η Εταιρεία διέθετε Εγγυητικές Επιστολές από προμηθευτές και πελάτες ύψους € 11.063,42 χιλ., σε σύγκριση με τις € 11.367,20 χιλ. ως την 31η Δεκεμβρίου 2023. Από αυτές, το ποσό των € 7.930,92 χιλ. αφορά προμηθευτές και το ποσό των € 3.132,50 χιλ. αφορά πελάτες, σε σύγκριση με τις € 7.916,22 χιλ. για προμηθευτές και € 3.450,98 χιλ. για πελάτες ως την 31η Δεκεμβρίου 2023.

Βάσει της Σύμβασης Παραχώρησης με το Ελληνικό Δημόσιο, η Πρώτη Επενδυτική Περίοδος εντός της οποίας πρέπει να έχουν ολοκληρωθεί οι Πρώτες Υποχρεωτικές Επενδύσεις (κόστους αναφοράς σύμφωνα με το Παράρτημα 7.2. € 180.000.000) λήγει μία ημέρα πριν από την 7η επέτειο της Ημερομηνίας Έναρξης Ισχύος (ήτοι την 22.03.2025) ή την 8η επέτειο της Ημερομηνίας Έναρξης Ισχύος (ήτοι την 23.03.2026) αν μέχρι την 22.03.2025 δεν έχει

ολοκληρωθεί το έργο νέας σιδηροδρομικής σύνδεσης μεταξύ Προβλήτα 6 και Εθνικού Σιδηροδρομικού Δικτύου ή/και το έργο της οδικής σύνδεσης μεταξύ του Προβλήτα 6 με τον αυτοκινητόδρομο ΠΑΘΕ και την Εγνατία Οδό. Την 24.05.2024 υπογράφηκε μεταξύ Ελληνικού Δημοσίου και ΟΛΘ Α.Ε. Συμφωνία Τροποποίησης της Σύμβασης Παραχώρησης, σύμφωνα με την οποία η Πρώτη Επενδυτική Περίοδος εντός της οποίας πρέπει να έχουν ολοκληρωθεί οι Πρώτες Υποχρεωτικές Επενδύσεις λήγει μία ημέρα πριν την 12η επέτειο της Ημερομηνίας Έναρξης Ισχύος (ήτοι την 22.03.2030).

Επιπλέον, με την ίδια Συμφωνία Τροποποίησης μετατίθεται η ημερομηνία μετά την οποία υφίσταται υποχρέωση για την επίτευξη ετήσιου στόχου διακίνησης φορτίου, καθώς και των επιμέρους περιόδων κατά τις οποίες θα πρέπει να έχουν επιτευχθεί οι διάφοροι στόχοι διακίνησης συμβατικού φορτίου. Ειδικότερα μετατίθεται η έναρξη της υποχρέωσης επίτευξης ελαχίστων επιπέδων διακίνησης σταθμού συμβατικού φορτίου κατά πέντε (5) έτη, και συνεπώς η έναρξη τοποθετείται στο έτος 2029. Όσον αφορά τις επιμέρους περιόδους επίτευξης επιπέδου διακίνησης:

α) επίτευξη ετησίως τριών εκατομμυρίων οκτακοσίων χιλιάδων (3.800.000) μετρικών τόνων, από το έτος 2029, και διατήρησής του έως το έτος 2032,

β) επίτευξη ετησίως τεσσάρων εκατομμυρίων οκτακοσίων χιλιάδων (4.800.000) μετρικών τόνων, από το έτος 2033 και διατήρησής του έως το έτος 2042 και

γ) επίτευξη ετησίως πέντε εκατομμυρίων (5.000.000) μετρικών τόνων, από το έτος 2043 και διατήρησής του για το υπόλοιπο διάστημα ισχύος της σύμβασης.

Το νομοσχέδιο για την Κύρωση της από 24.05.2024 Συμφωνίας Τροποποίησης της Σύμβασης Παραχώρησης κατατέθηκε την 06.09.2024 στη Βουλή των Ελλήνων και στις 19.09.2024, έγινε δεκτό κατά πλειοψηφία επί της αρχής, των άρθρων και του συνόλου.

Οι πραγματοποιηθείσες Υποχρεωτικές Επενδύσεις από τον Μάρτιο 2018 έως σήμερα, προσεγγίζουν τα € 23,9 εκ.

Σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, οι χρήσεις στις οποίες ασκείται επανέλεγχος από τις Φορολογικές Ελεγκτικές Αρχές, υπόκεινται σε πενταετή παραγραφή. Κατά συνέπεια, οι χρήσεις έως και το 2017 θεωρούνται οριστικά περαιωμένες. Η Διοίκηση θεωρεί ότι για τις ανοιχτές φορολογικές χρήσεις 2018-2023 δεν αναμένεται φορολογική υποχρέωση από τυχόν μελλοντικό φορολογικό έλεγχο.

Αναφορικά με τη θυγατρική εταιρεία, οι χρήσεις από 2020 έως 2023 είναι ανέλεγκτες από τις φορολογικές αρχές και η Διοίκηση εκτιμά ότι σε περίπτωση ελέγχου, δεν αναμένεται να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις.

Ο Όμιλος εξακολουθεί και βρίσκεται εν αναμονή της έγκρισης από το Ελεγκτικό Συνέδριο για την απόκτηση του 67% των μετοχών του «Οργανισμός Λιμένος Βόλου Α.Ε.» (ΟΛΒ Α.Ε.), σε συνέχεια της ανακήρυξης της ΟΛΘ Α.Ε. ως Προτιμητέου Επενδυτή από το ΤΑΙΠΕΔ τον Σεπτέμβριο 2023.

18. Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος που αναλογεί στους κατόχους κοινών μετοχών της Εταιρείας με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών σε κυκλοφορία κατά την διάρκεια της περιόδου.

	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Καθαρά κέρδη που αντιστοιχούν σε μετόχους της Εταιρείας (σε χιλ. €)	13.640	8.402
Σύνολο κοινών μετοχών σε κυκλοφορία (σε χιλ.)	10.080	10.080
Κέρδη ανα μετοχή (€/μετοχή)	1,35	0,83

	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2024	Ιούνιος 30, 2023
Καθαρά κέρδη που αντιστοιχούν σε μετόχους της Εταιρείας (σε χιλ. €)	13.687	7.671
Σύνολο κοινών μετοχών σε κυκλοφορία (σε χιλ.)	10.080	10.080
Κέρδη ανά μετοχή (€/μετοχή)	1,36	0,76

19. Εύλογη αξία

Τα ποσά με τα οποία εμφανίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης τα διαθέσιμα και λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία, οι απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις, καθώς και οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές προσεγγίζουν τις αντίστοιχες εύλογές τους αξίες λόγω της βραχυπρόθεσμης λήξης τους. Κατά συνέπεια δεν υφίστανται διαφορές μεταξύ των εύλογων αξιών και των αντίστοιχων λογιστικών αξιών των χρηματοοικονομικών στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού. Η Εταιρεία επιμετρά στην εύλογη αξία τα δάνεια στη θυγατρική αξίας Ευρώ € 1,47 εκ. που απεικονίζονται στο κονδύλι Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις στη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης τα οποία έχουν αποτιμηθεί σε € 67 χιλ.

Η κατηγοριοποίηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού της Εταιρείας που επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους, παρουσιάζεται στο παρακάτω πίνακα:

2024

<u>Ποσά σε χιλιάδες €</u>	Επίπεδο 3
Δάνεια	
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αποτιμώμενοι στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	67
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που επιμετρούνται στην εύλογη αξία	67

2023

<u>Ποσά σε χιλιάδες €</u>	Επίπεδο 3
Δάνεια	
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αποτιμώμενοι στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	1.470
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που επιμετρούνται στην εύλογη αξία	1.470

Ο Όμιλος δεν κατέχει χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που να επιμετρούνται στην εύλογη αξία.

20. Μεταγενέστερα γεγονότα

Τον Ιούλιο 2024 υπογράφηκε σύμβαση μεταξύ της θυγατρικής ThPA Sofia EAD και του τερματικού σταθμού “BDZ-TOVARNI PREVOZI” με σκοπό την επανέναρξη των σιδηροδρομικών της δραστηριοτήτων στα πλαίσια της αναδιοργάνωσης της θυγατρικής.

Τον Αύγουστο 2024 ο κ. Arje Korrelaar παραιτήθηκε από Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και αντικαταστάθηκε από τον κ. Ιωάννη Τσάρα.

Πέραν των παραπάνω, δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μετά τη σύνταξη της Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης που να χρήζουν αναφοράς.

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 25/09/2024

ΟΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Ο ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΤΗΣ Ο.Λ.Θ. Α.Ε. ΤΗΣ Ο.Λ.Θ. Α.Ε. ΤΗΣ Ο.Λ.Θ. Α.Ε. ΤΗΣ Ο.Λ.Θ. Α.Ε.

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΛΙΑΓΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 148312

ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΑΡΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΝ 708419

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΣΤΑΜΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 101806

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΝΥΔΡΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 147478
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0100227
Α' ΤΑΞΗΣ