



**Εξαμηνιαία
Οικονομική Έκθεση
της περιόδου
από 1η Ιανουαρίου έως 30η Ιουνίου 2023
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 & Διευθύνων Σύμβουλος
2. Παναγιώτης Μιχαλόπουλος του Άγγελου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ορισθείς προς τούτο με την αριθ. 7776 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 25ης Σεπτεμβρίου 2023
3. Αγγελική Σαμαρά του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ορισθείσα προς τούτο με την αριθ. 7776 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 25ης Σεπτεμβρίου 2023

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 2023 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 2023 οι οποίες καταρτίσθηκαν 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 2023

Ο Εκτελεστικός Πρόεδρος ΔΣ
& Διευθύνων Σύμβουλος
της ΟΛΘ ΑΕ

Το ορισθέν από το ΔΣ Μέλος

Το ορισθέν από το ΔΣ Μέλος

Αθανάσιος Λιάγκος
Α.Δ.Τ. ΑΚ 148312

Παναγιώτης Μιχαλόπουλος
Α.Δ.Τ. ΑΝ 500394

Αγγελική Σαμαρά
Α.Δ.Τ. Σ 492406

Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου για την περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2023

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 2023, 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 2022. 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 2023.

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, 2023	Ιούνιος 30, 2022 (Αναθεωρημένο) *	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022 (Αναθεωρημένο) *				
Πωλήσεις	41.226	42.341	41.186	41.702	-1.115	-2,6%	-516	-1,2%
Κόστος πωληθέντων	-23.876	-23.425	-23.843	-22.480	-452	1,9%	-1.363	6,1%
Μικτά κέρδη	17.349	18.916	17.343	19.221	-1.567	-8,3%	-1.878	-9,8%
<i>Περιθώριο κέρδους ως % των πωλήσεων</i>	<i>42,1%</i>	<i>44,7%</i>	<i>42,1%</i>	<i>46,1%</i>				
Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης	-5.899	-5.780	-5.762	-5.567	-119	2,1%	-196	3,5%
Λοιπά έσοδα και έξοδα	-84	194	-967	250	-278	-143,4%	-1.217	-487,2%
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	11.366	13.329	10.613	13.905	-1.964	-14,7%	-3.291	-23,7%
<i>Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων</i>	<i>27,6%</i>	<i>31,5%</i>	<i>25,8%</i>	<i>33,3%</i>				
Χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα καθαρά	-314	-839	-293	-823	525	-62,5%	530	-64,4%
Φόρος εισοδήματος	-2.650	-2.924	-2.650	-2.924	275	-9,4%	275	-9,4%
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	8.402	9.566	7.671	10.158	-1.164	-12,2%	-2.486	-24,5%

* Σημείωση: Στις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.1-30.06.2022, για λόγους συγκρισιμότητας γίνεται ανακατάταξη ποσού € 1.549 χιλ. από τα λοιπά έσοδα στις πωλήσεις.

Κατά τη διάρκεια της εξαμηνιαίας περιόδου έως τις 30 Ιουνίου 2023, ο κύκλος εργασιών του Ομίλου ανήλθε σε € 41,2 εκ., χαμηλότερος κατά 2,6% σε σχέση με τον κύκλο εργασιών € 42,3 εκ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο. Για την Εταιρεία ο κύκλος εργασιών ανήλθε σε € 41,2 εκ. χαμηλότερος κατά 1,2% σε σχέση με τον κύκλο εργασιών € 41,7 εκ. την αντίστοιχη περίοδο πέρυσι. Κατά την περίοδο αυτή, τα έσοδα από το Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων αυξήθηκαν κατά 9,6%, από € 26,9 εκ. σε € 29,4 εκ. ενώ τα έσοδα από τον Συμβατικό Λιμένα μειώθηκαν κατά 30,6%, από € 13,0 εκ. σε € 9,0 εκ.

Το περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων ήταν 42,1% για τον Όμιλο και 42,1% για την Εταιρεία για την εξαμηνιαία περίοδο έως τις 30 Ιουνίου 2023 έναντι 44,7% την αντίστοιχη περίοδο πέρυσι για τον Όμιλο και 46,1% για την Εταιρεία.

Πωλήσεις

Ποσά σε χιλιάδες € εκτός από τον αριθμό TEU / φορτοεκφορτώσεων /τόνων	Όμιλος			
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022 (Αναθεωρημένο) *	Μεταβολή	%
Σύνολο TEU	255.192	229.379	25.813	11,3%
Σύνολο φορτοεκφορτώσεων	158.344	143.433	14.911	10,4%
Σύνολο τόνων	1.287.074	2.074.116	-787.042	-37,9%
Πωλήσεις Σταθμού Εμπορευματοκιβωτίων	29.427	26.859	2.568	9,6%
Πωλήσεις Συμβατικού Λιμένα	9.013	12.995	-3.982	-30,6%
Πωλήσεις Επιβατικής Κίνησης	274	241	33	13,8%
Πωλήσεις Εκμετάλλευσης Χώρων	1.905	1.607	297	18,5%
Πωλήσεις Intermodal	567	0	567	
Πωλήσεις Thra Sofia	40	639	-599	-93,8%
Σύνολο πωλήσεων	41.226	42.341	-1.115	-2,6%

Ποσά σε χιλιάδες € εκτός από τον αριθμό TEU / φορτοεκφορτώσεων /τόνων	Εταιρεία			
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022 (Αναθεωρημένο) *	Μεταβολή	%
Σύνολο TEU	255.100	225.756	29.344	13,0%
Σύνολο φορτοεκφορτώσεων	158.296	141.234	17.062	12,1%
Σύνολο τόνων	1.287.074	2.074.116	-787.042	-37,9%
Πωλήσεις Σταθμού Εμπορευματοκιβωτίων	29.427	26.859	2.568	9,6%
Πωλήσεις Συμβατικού Λιμένα	9.013	12.995	-3.982	-30,6%
Πωλήσεις Επιβατικής Κίνησης	274	241	33	13,8%
Πωλήσεις Εκμετάλλευσης Χώρων	1.905	1.607	297	18,5%
Πωλήσεις Intermodal	567	0	567	
Σύνολο πωλήσεων	41.186	41.702	-516	-1,2%

* Σημείωση: Στις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.1-30.06.2022, για λόγους συγκρισιμότητας γίνεται ανακατάταξη ποσού € 1.549 χιλ. από τα λοιπά έσοδα στις πωλήσεις του Σταθμού Εμπορευματοκιβωτίων, Συμβατικού Λιμένα, Επιβατικής Κίνησης και Εκμ. Χώρων.

Ο αριθμός των φορτοεκφορτώσεων που διεκπεραιώθηκαν στο Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων της Εταιρείας αυξήθηκε κατά 12,11%, από 141.234 πέρυσι σε 158.296 κατά την εξαμηνιαία

περίοδο που έληξε στις 30 Ιουνίου 2023. Τα έσοδα ανά κίνηση στον τερματικό σταθμό εμπορευματοκιβωτίων μειώθηκαν κατά 0,76 % από € 187,26 ανά κίνηση το 2022 σε € 185,84 ανά κίνηση το 2023.

Ο αριθμός των τόνων που διακινήθηκαν στον σταθμό συμβατικού φορτίου μειώθηκε κατά 37,9 % από 2.074.116 τόνους σε 1.287.074 τόνους. Αυτό οφείλεται κυρίως στην επιπλέον, αναφορικά με το 2022, επιμέρους μείωση στην διακίνηση νικελίου κατά περίπου 563.000 τόνους. Τα έσοδα ανά τόνο αυξήθηκαν από 6,27 € στις 30 Ιουνίου 2022, σε 7,00 € στις 30 Ιουνίου 2023.

Στην εγκατάσταση του Dry port της ThPA Sofia, στην κλειόμενη περίοδο διακινήθηκαν συνολικά 92 TEU's (έναντι 3.623 την αντίστοιχη περσινή περίοδο) με τα αντίστοιχα έσοδα να ανέρχονται στο ποσό των € 40 χιλ. (έναντι € 639 χιλ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο). Αυτό οφείλεται στο γεγονός ότι από την 1^η Ιανουαρίου 2023, έχουν διακοπεί οι σιδηροδρομικές μεταφορές, καθώς η θυγατρική εταιρεία βρίσκεται ως σήμερα σε διαδικασία αναδιοργάνωσης, και οποιοσδήποτε κινήσεις και έσοδα που προέκυψαν την συγκεκριμένη περίοδο, προέρχονται από εναλλακτικές οδικές μεταφορές.

Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων του Ομίλου, στην κλειόμενη περίοδο, ανήλθε στο ποσό των € 23,9 εκ. έναντι € 23,4 εκ. στις 30 Ιουνίου 2022 αυξημένο κατά 1,9 % σε σύγκριση με την ίδια χρονική περίοδο του περασμένου έτους. Η αποδοτικότητα κόστους των εργασιών μειώθηκε σε σχέση με πέρυσι, καθιστώντας το Μικτό Περιθώριο στο 42,1% επί των πωλήσεων στις 30 Ιουνίου 2023 έναντι 44,7% στις 30 Ιουνίου 2022.

Κατά τη διάρκεια της εξαμηνιαίας περιόδου έως τις 30 Ιουνίου 2023, το κόστος πωληθέντων της Εταιρείας ανήλθε σε € 23,9 εκ. έναντι € 22,5 εκ. στις 30 Ιουνίου 2022 αυξημένο κατά 6,1% σε σύγκριση με την ίδια χρονική περίοδο του περασμένου έτους. Αυτό οφείλεται κυρίως στην αύξηση των αποσβέσεων, καθώς τέθηκαν σε λειτουργία οι νέες γερανογέφυρες (STS) στον Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων, όπως επίσης και στα έξοδα της υπηρεσίας Intermodal, διότι αντίστοιχα έξοδα δεν υπήρχαν το 1^ο εξάμηνο του 2022, επειδή η υπηρεσία δεν είχε τεθεί ακόμα σε εφαρμογή. Η αποδοτικότητα κόστους των εργασιών μειώθηκε σε σχέση με πέρυσι, καθιστώντας το Μικτό Περιθώριο στο 42,1% επί των πωλήσεων στις 30 Ιουνίου 2023 έναντι 46,1% στις 30 Ιουνίου 2022.

Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης

Τα Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης της Εταιρείας ανήλθαν σε € 5,8 εκ. για την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30^ή Ιουνίου 2023 έναντι € 5,6 εκ. την αντίστοιχη περίοδο πέρυσι, αντιπροσωπεύοντας αύξηση της τάξεως των € 196 χιλ.

Τα Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης του Ομίλου, στην κλειόμενη περίοδο, ανήλθαν στο ποσό των € 5,9 εκ. έναντι € 5,8 εκ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο.

Λοιπά έσοδα και έξοδα

Τα λοιπά καθαρά έσοδα και έξοδα της Εταιρείας στο σύνολο τους εμφανίζουν μείωση από € 250 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2022 σε € - 967 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2023. Συγκεκριμένα τα λοιπά έσοδα εμφανίζουν μείωση από € 385 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2022 σε € 208 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2023, λόγω των μηδαμινών κερδών από εκποίηση μηχανημάτων. Τα λοιπά έξοδα εμφανίζουν αύξηση από € 135 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2022 σε € 1,18 εκ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2023, διότι η διοίκηση της Εταιρείας προέβη σε απομείωση της συμμετοχής της 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 € - 84 χιλ. έναντι € 194 χιλ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο.

Συγκεκριμένα τα λοιπά έσοδα εμφανίζουν μείωση από € 313 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2022 σε € 217 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2023. Τα λοιπά έξοδα εμφανίζουν αύξηση από € 119 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2022 σε € 301 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2023.

Χρηματοοικονομικά έσοδα - καθαρά

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα της Εταιρείας από τόκους εισπρακτέους, παρουσιάζουν αύξηση από € 185 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2022 σε € 760 χιλ. το αντίστοιχο του 2023 λόγω της αύξησης των επιτοκίων. Τα χρηματοοικονομικά κόστη εμφανίζονται αυξημένα κατά € 45 χιλ.

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα του Ομίλου, στην κλειόμενη περίοδο, ανήλθαν στο ποσό των € 742 χιλ. (€ 175 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2022), ενώ τα χρηματοοικονομικά κόστη στο ποσό των € 1,06 εκ (€ 1,02 εκ. το πρώτο εξάμηνο του 2022).

Φόρος εισοδήματος

Ο πραγματικός συντελεστής φόρου εισοδήματος της Εταιρείας είναι 25,7 % του κέρδους προ φόρων, (22,4% το α' εξάμηνο του 2022) 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 24,0% έναντι 23,4% το 1^ο εξάμηνο του 2022.

Πληροφόρηση ανά λειτουργικό τομέα

Τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων του Ομίλου για την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2023 και 2022 ανά τομέα λειτουργίας μπορούν να συνοψιστούν ως εξής:

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή
Ιουνίου 2023

Ενδιάμεση Κατάσταση ανά Τομέα	Συνολικών Εσόδων (Ποσά σε χιλιάδες €)	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χώρων	Intermodal	Θυγατρική	Σε Επίπεδο Ομίλου	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	-23.876
Μικτό κέρδος		14.571	1.791	-15	1.054	-58	6	0	17.349
Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων		49,5%	19,9%	-5,5%	55,3%	-10,2%	15,1%		42,1%
Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης		-1.857	-1.179	-53	-233	-256	-137	-2.185	-5.899
Λοιπά έσοδα και έξοδα		-43	-26	-17	0	-53	9	46	-84
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		12.671	586	-86	820	-366	-122	-2.139	11.366
Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων		43,1%	6,5%	-31,3%	43,1%	-64,5%	-306,8%		27,6%
Χρηματοοικονομικά έσοδα-καθαρά							-22	-293	-314
Φόρος εισοδήματος								-2.650	-2.650
Αποτέλεσμα μετά φόρων		12.671	586	-86	820	-366	-143	-5.081	8.402

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή
Ιουνίου 2022 * Αναθεωρημένο

Ενδιάμεση Κατάσταση ανά Τομέα	Συνολικών Εσόδων (Ποσά σε χιλιάδες €)	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χώρων	Intermodal	Θυγατρική	Σε Επίπεδο Ομίλου	Σύνολο
Πωλήσεις		26.859	12.995	241	1.607	0	639	0	42.341
Κόστος πωληθέντων		-13.560	-7.765	-273	-882	0	-944	0	-23.425
Μικτό κέρδος		13.299	5.229	-32	725	0	-305	0	18.916
Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων		49,5%	40,2%	-13,4%	45,1%		-47,8%		44,7%
Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης		-2.539	-1.281	-63	-133	0	-214	-1.551	-5.780
Λοιπά έσοδα και έξοδα		8	194	0	-19	0	-56	68	194
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		10.768	4.143	-95	573	0	-575	-1.484	13.329
Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων		40,1%	31,9%	-39,5%	35,6%		-90,0%		31,5%
Χρηματοοικονομικά έσοδα-καθαρά								-839	-839
Φόρος εισοδήματος								-2.924	-2.924
Αποτέλεσμα μετά φόρων		10.768	4.143	-95	573	0	-575	-5.248	9.566

Μεταβολές 2023 με 2022

Ενδιάμεση Κατάσταση ανά Τομέα	Συνολικών Εσόδων	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χώρων	Intermodal	Θυγατρική	Σε Επίπεδο Ομίλου	Σύνολο
Πωλήσεις	9,6%	-30,6%	13,8%	18,5%	0,0%	-93,8%	0,0%	-2,6%	
Κόστος πωληθέντων	9,6%	-7,0%	5,9%	-3,5%	0,0%	-96,4%	0,0%	1,9%	
Μικτό κέρδος	9,6%	-65,8%	-53,3%	45,3%	0,0%	-102,0%	0,0%	-8,3%	
Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων	0,0%	-50,6%	-59,0%	22,6%	0,0%	-131,6%	0,0%	-5,8%	
Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης	-26,9%	-8,0%	-14,8%	75,0%	0,0%	-36,1%	40,8%	2,1%	
Λοιπά έσοδα και έξοδα	-636,2%	-113,3%	5291,1%	-97,5%	0,0%	-116,5%	-32,0%	-143,4%	
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	17,7%	-85,8%	-9,9%	43,2%	0,0%	-78,9%	44,1%	-14,7%	
Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων	7,4%	-79,6%	-20,8%	20,9%	0,0%	240,9%	0,0%	-12,4%	
Χρηματοοικονομικά έσοδα-καθαρά								-65,1%	
Φόρος εισοδήματος								-9,4%	
Αποτέλεσμα μετά φόρων	17,7%	-85,8%	-9,9%	43,2%	0,0%	-75,1%	-3,2%	-12,2%	

* Σημείωση: Στις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.1-30.06.2022, για λόγους συγκρισιμότητας γίνεται ανακατάταξη ποσού € 1.549 χιλ. από τα λοιπά έσοδα στις πωλήσεις.

Τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας για την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2023 και 2022 ανά τομέα λειτουργίας μπορούν να συνοψιστούν ως εξής:

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή
Ιουνίου 2023

Ενδιάμεση Κατάσταση ανά Τομέα	Συνολικών Εσόδων (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
Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων	49,5%		19,9%	-5,5%	55,3%	-10,2%		42,1%
Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης	-1.857		-1.179	-53	-233	-256	-2.185	-5.762
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
Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων	43,1%		6,5%	-31,3%	43,1%	-64,5%		25,8%
Χρηματοοικονομικά έσοδα-καθαρά							-293	-293
Φόρος εισοδήματος							-2.650	-2.650
Αποτέλεσμα μετά φόρων	12.671		586	-86	820	-366	-5.955	7.671

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή
Ιουνίου 2022 * Αναθεωρημένο

Ενδιάμεση Κατάσταση ανά Τομέα	Συνολικών Εσόδων (Ποσά σε χιλιάδες €)	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χώρων	Intermodal	Σε Επίπεδο Εταιρείας	Σύνολο
Πωλήσεις	26.859		12.995	241	1.607	0	0	41.702
Κόστος πωληθέντων	-13.560		-7.765	-273	-882	0	0	-22.480
Μικτό κέρδος	13.299		5.229	-32	725	0	0	19.221
Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων	49,5%		40,2%	-13,4%	45,1%			46,1%
Εξοδα Διοίκησης και Διάθεσης	-2.539		-1.281	-63	-133	0	-1.551	-5.567
Λοιπά έσοδα και έξοδα	8		194	0	-19	0	68	250
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	10.768		4.143	-95	573	0	-1.484	13.905
Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων	40,1%		31,9%	-39,5%	35,6%			33,3%
Χρηματοοικονομικά έσοδα-καθαρά							-823	-823
Φόρος εισοδήματος							-2.924	-2.924
Αποτέλεσμα μετά φόρων	10.768		4.143	-95	573	0	-5.231	10.158

Μεταβολές 2023 με 2022

Ενδιάμεση Κατάσταση ανά Τομέα	Συνολικών Εσόδων	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χώρων	Intermodal	Σε Επίπεδο Εταιρείας	Σύνολο
Πωλήσεις	9,6%		-30,6%	13,8%	18,5%			-1,2%
Κόστος πωληθέντων	9,6%		-7,0%	5,9%	-3,5%			6,1%
Μικτό κέρδος	9,6%		-65,8%	-53,3%	45,3%			-9,8%
Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων	0,0%		-50,6%	-59,0%	22,6%			-8,6%
Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης	-26,9%		-8,0%	-14,8%	75,0%		40,8%	3,5%
Λοιπά έσοδα και έξοδα	-636,2%		-113,3%	5291,1%	-97,5%		-1326,7%	-487,2%
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	17,7%		-85,8%	-9,9%	43,2%		103,0%	-23,7%
Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων	7,4%		-79,6%	-20,8%	20,9%			-22,7%
Χρηματοοικονομικά έσοδα-καθαρά							-64,4%	-64,4%
Φόρος εισοδήματος							-9,4%	-9,4%
Αποτέλεσμα μετά φόρων	17,7%		-85,8%	-9,9%	43,2%		13,8%	-24,5%

* Σημείωση: Στις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.1-30.06.2022, για λόγους συγκρισιμότητας γίνεται ανακατάταξη ποσού € 1.549 χιλ. από τα λοιπά έσοδα στις πωλήσεις.

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 2023 και 2022 (ποσά σε χιλιάδες €):

Ενδιάμεση συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος Ιούνιος 30, 2023	Όμιλος Ιούνιος 30, 2022	Εταιρεία Ιούνιος 30, 2023	Εταιρεία Ιούνιος 30, 2022
Αποτέλεσμα μετά φόρων	8.402	9.566	7.671	10.158
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	3.729	3.406	3.727	3.226
Φόρος εισοδήματος	2.650	2.924	2.650	2.924
Χρηματοοικονομικά έσοδα ,καθαρά	314	-839	293	-823
Λοιπά μη-ταμειακά στοιχεία	-137	-142	737	-58
Εισροές από δραστηριότητες της εταιρείας πριν από το κεφάλαιο κίνησης	14.958	14.914	15.078	15.428
Απαιτήσεις κεφαλαίου κίνησης	-480	-2.776	-729	-3.620
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος και χρηματοοικονομικά έσοδα,καθαρά	-2.681	-1.124	-2.678	-1.107
Μεταβολή των ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες	11.796	11.014	11.671	10.701
Αγορά ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	-4.305	-10.901	-4.305	-10.893
Πώληση/(αγορά) χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	0	68.584	0	68.584
Μερίσματα πληρωθέντα	-14.616	-15.120	-14.616	-15.120
Μεταβολή των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων	-7.124	53.578	-7.249	53.272
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά την έναρξη της περιόδου	93.887	27.701	92.264	27.425
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά τη λήξη της περιόδου	86.763	81.279	85.015	80.698

Κατά τη διάρκεια της εξαμηνιαίας περιόδου έως τις 30 Ιουνίου 2023, τα ταμειακά διαθέσιμα που προέκυψαν από τις δραστηριότητες πριν από τις απαιτήσεις κεφαλαίου κίνησης ανήλθαν σε € 15,1 εκ. (€ 15,0 εκ. για τον Όμιλο) έναντι € 15,4 εκ. την αντίστοιχη περίοδο για το 2022, (€15,0 εκ. για τον Όμιλο)

Οι απαιτήσεις κεφαλαίου κίνησης ήταν € 729 χιλ. (€ 480 χιλ. για τον Όμιλο) έναντι € 3,62 εκ. την αντίστοιχη περίοδο για το 2022, (€ 2,78 εκ. 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 € 4,3 εκ. αφορούσαν κυρίως α) εργασίες και μελέτες αναβάθμισης κρυπιδώματων (€ 976 χιλ.) β) εργασίες αναβάθμισης στην Αποθήκη 8 (€ 527 χιλ.) γ) την αναβάθμιση του συστήματος ελέγχου στις πύλες 10 και 16 (€ 697 χιλ.), γ) αγορά δύο SPREADER VATCVI-GLTW (STINIS) μηχανημάτων (€ 450 χιλ.) κ.α. Επιπρόσθετες κεφαλαιουχικές δαπάνες αναμένονται προς το τέλος του έτους.

Ως μέρος της σύμβασης παραχώρησης, η Εταιρεία στις 30 Ιουνίου 2023 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 2023, τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα - εξαιρουμένων των δεσμευμένων καταθέσεων – της Εταιρείας ανήλθαν σε € 85,0 εκ. (€ 86,7 εκ. για τον Όμιλο) έναντι € 92,3 εκ. την 31η Δεκεμβρίου 2022 (€ 93,9 εκ. για τον Όμιλο). 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 31.12.2022, εξακολουθεί να υφίσταται η σύρραξη στην Ουκρανία και τα αποτελέσματα αυτής στο μακροοικονομικό και χρηματοπιστωτικό περιβάλλον, όπως η ενεργειακή κρίση, η αύξηση του ενεργειακού κόστους και των τραπεζικών επιτοκίων, αλλά και οι πληθωριστικές πιέσεις, καθώς και σε μικρότερο βαθμό, η εξέλιξη της πανδημίας COVID-19. 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 δεν έχει επηρεάσει σημαντικά τις δραστηριότητες της ΟΛΘ ΑΕ για το 2023, καθώς η Εταιρεία δεν έχει ιδιαίτερη έκθεση στις ουκρανικές και ρωσικές 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 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 2023, 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 SEGΤ	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 2022.

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 €	<u>Όμιλος</u> Ιούνιος 30, 2023	<u>Όμιλος</u> Ιούνιος 30, 2022	<u>Εταιρεία</u> Ιούνιος 30, 2023	<u>Εταιρεία</u> Ιούνιος 30, 2022
Κέρδη προ φόρων, χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	11.366	13.329	10.613	13.905
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	3.782	3.437	3.780	3.258
Μείον: αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων στοιχείων	-34	-32	-34	-32
EBITDA	15.113	16.735	14.359	17.130

Κατά την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2023, ο Δείκτης αποτελεσμάτων προ φόρων, χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) για την Εταιρεία ήταν € 14,4 εκ. έναντι € 17,1 εκ. την αντίστοιχη περίοδο για το 2022, σημειώνοντας μείωση κατά 16,18 %.

Για τον Όμιλο ο δείκτης EBITDA κατά την κλειόμενη περίοδο διαμορφώνεται σε € 15,1 εκ. έναντι € 16,7 εκ. την αντίστοιχη περίοδο για το 2022, σημειώνοντας μείωση κατά 9,7%.

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 2022, η Εταιρεία συμμετέχει σε ορισμένες δικαστικές διαφορές οι οποίες δεν παρουσίασαν αξιόλογη μεταβολή έως την 30ή Ιουνίου 2023.

Μεταγενέστερα γεγονότα

Τον Σεπτέμβριο 2023 η Εταιρεία μετά την τακτική υπηρεσία με τρένα μεταφοράς εμπορευματοκιβωτίων μεταξύ Θεσσαλονίκης και Νις, Σερβία, επέκτεινε την υπηρεσία προς τα Σκόπια. Η υπηρεσία κατέστη δυνατή ως αποτέλεσμα της συνεργασίας μεταξύ της ΟΛΘ Α.Ε. και των σιδηροδρομικών εταιρειών Ελλάδας-Βόρειας Μακεδονίας, ήτοι της Hellenic Train S.A., της MZ Transport A.D., καθώς και άλλων ιδιωτικών και δημόσιων φορέων.

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 2023 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.

Θεσσαλονίκη 25/09/2023

Ο Εκτελεστικός Πρόεδρος ΔΣ
& Διευθύνων Σύμβουλος
της ΟΛΘ ΑΕ

Αθανάσιος Λιάγκος
Α.Δ.Τ. ΑΚ 148312

Το ορισθέν από το ΔΣ Μέλος

Παναγιώτης Μιχαλόπουλος
Α.Δ.Τ. ΑΝ 500394

Το ορισθέν από το ΔΣ Μέλος

Αγγελική Σαμαρά
Α.Δ.Τ. Σ 492406

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 2023 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 5^α του Ν. 3556/2007. Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής 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 2023 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, 26 Σεπτεμβρίου 2023

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	Όμιλος	Όμιλος	Εταιρεία	Εταιρεία
		Ιούνιος 30, 2023	Δεκέμβριος 31, 2022 *	Ιούνιος 30, 2023	Δεκέμβριος 31, 2022 *
Ενεργητικό					
Μη κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Επενδύσεις σε ακίνητα		3.471	3.471	3.471	3.471
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	5	84.338	83.030	84.332	83.023
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	5	2.995	3.077	2.995	3.077
Δικαιώματα χρήσης	5	39.742	39.934	39.742	39.898
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	15	0	0	765	1.639
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		4.777	4.632	4.777	4.632
Δοθείσες εγγυήσεις		7.000	7.000	7.000	7.000
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		101	103	101	103
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	19	0	0	1.470	1.470
Σύνολο μη κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		142.424	141.247	144.653	144.312
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα		3.482	2.907	3.482	2.907
Απαιτήσεις από πελάτες	6	3.167	7.142	3.521	6.963
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	8	3.829	5.609	4.973	6.744
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7	86.763	93.887	85.015	92.264
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	7	0	0	0	0
Σύνολο κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		97.240	109.545	96.991	108.878
Σύνολο Ενεργητικού		239.665	250.792	241.644	253.189

Οι σημειώσεις στις σελίδες 21 έως 45 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

* Για την χρήση που έληξε την 31.12.2022, για λόγους συγκρισιμότητας, ποσό ύψους € 611 χιλ. που αφορά απαιτήσεις από χρεώστες ενοικίων, ανακατατάσσεται από την γραμμή "Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις" στην γραμμή "Απαιτήσεις από πελάτες", συμπεριλαμβανομένης και της αντίστοιχης πρόβλεψης επισφάλειας ύψους € 263 χιλ. για τις απαιτήσεις αυτές.



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

Ποσά σε χιλιάδες €	Σημείωση	Όμιλος	Όμιλος	Εταιρεία	Εταιρεία
		Ιούνιος 30, 2023	Δεκέμβριος 31, 2022	Ιούνιος 30, 2023	Δεκέμβριος 31, 2022
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	9	30.240	30.240	30.240	30.240
Κέρδη εις νέο		71.815	78.059	73.882	80.827
Αποθεματικά	9	69.086	69.086	69.086	69.086
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		171.142	177.386	173.208	180.153
Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προβλέψεις για υποχρεώσεις σε εργαζομένους	16	4.191	4.335	4.191	4.335
Λοιπές προβλέψεις	16	352	418	352	418
Υποχρεώσεις από Μισθώσεις	17	46.527	45.413	46.527	45.413
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		325	364	325	364
Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		51.395	50.528	51.395	50.528
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές		5.994	7.748	5.965	7.593
Συμβατικές Υποχρεώσεις		1.080	4.185	1.080	4.185
Μερίσματα πληρωτέα		8	0	8	0
Τρέχων φόρος εισοδήματος		3.762	2.802	3.762	2.802
Βραχυπρ. υποχρεώσεις από Μισθώσεις	17	364	1.966	364	1.929
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα		5.919	6.177	5.861	5.999
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		17.127	22.878	17.040	22.508
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		239.665	250.792	241.644	253.189

Οι σημειώσεις στις σελίδες 21 έως 45 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.	Όμιλος Ιούνιος 30, 2023	Όμιλος Ιούνιος 30, 2022 Αναθεωρημένο*	Εταιρεία Ιούνιος 30, 2023	Εταιρεία Ιούνιος 30, 2022 Αναθεωρημένο*
Πωλήσεις	10	41.226	42.341	41.186	41.702
Κόστος πωληθέντων		-23.876	-23.425	-23.843	-22.480
Μικτά κέρδη		17.349	18.916	17.343	19.221
Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης		-5.899	-5.780	-5.762	-5.567
Λοιπά έσοδα και έξοδα	11	-84	194	-967	250
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		11.366	13.329	10.613	13.905
Χρηματοοικονομικά έσοδα -καθαρά	13	-314	-839	-293	-823
Κέρδη προ φόρου εισοδήματος		11.051	12.490	10.321	13.082
Φόρος εισοδήματος	14	-2.650	-2.924	-2.650	-2.924
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους		8.402	9.566	7.671	10.158
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		8.402	9.566	7.671	10.158
Κέρδη ανά μετοχή	18	0,83	0,95	0,76	1,01

* Σημείωση: Στις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.1-30.06.2022, για λόγους συγκρισιμότητας γίνεται ανακατάταξη ποσού € 1.549 χιλ. από τα λοιπά έσοδα στις πωλήσεις.

Οι σημειώσεις στις σελίδες 21 έως 45 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 01.01.2022	30.240	73.685	69.086	173.011
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	9.566	-	9.566
Διανομηθέντα μερίσματα	-	-15.120	-	-15.120
Διανομή κερδών σε αποθεματικά	-	-	-	-
Ίδια Κεφάλαια την 30.06.2022	30.240	68.130	69.086	167.457
Φόροι προηγούμενων χρήσεων	-	-	-	0
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	9.028	-	9.028
Διανομή μερίσματος	-	-	-	-
Διανομή κερδών σε αποθεματικά	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	-	901	-	901
Ίδια Κεφάλαια την 31.12.2022	30.240	78.059	69.086	177.386
Λοιπές μεταβολές περιόδου	-	-30	-	-30
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	8.402	-	8.402
Διανομηθέντα μερίσματα	-	-14.616	-	-14.616
Ίδια Κεφάλαια την 30.06.2023	30.240	71.815	69.086	171.142

Εταιρεία

Ποσά σε χιλιάδες €	Μετοχικό κεφάλαιο	Κέρδη εις νέον	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Ίδια Κεφάλαια την 01.01.2022	30.240	75.260	69.086	174.586
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	10.158	-	10.158
Διανομηθέντα μερίσματα	-	-15.120	-	-15.120
Διανομή κερδών σε αποθεματικά	-	-	-	-
Ίδια Κεφάλαια την 30.06.2022	30.240	70.297	69.086	169.624
Φόροι προηγούμενων χρήσεων	-	-	-	-
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	9.628	-	9.628
Διανομή μερίσματος	-	-	-	-
Διανομή κερδών σε αποθεματικά	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	-	901	-	901
Ίδια Κεφάλαια την 31.12.2022	30.240	80.827	69.086	180.153
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	7.671	-	7.671
Διανομηθέντα μερίσματα	-	-14.616	-	-14.616
Ίδια Κεφάλαια την 30.06.2023	30.240	73.882	69.086	173.208

Οι σημειώσεις στις σελίδες 21 έως 45 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων



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

Ποσά σε χιλιάδες €	Σημ.	Όμιλος	Όμιλος	Εταιρεία	Εταιρεία
		30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
Κέρδη μετά φόρων		8.402	9.566	7.671	10.158
<i>Πλέον/μείον προσαρμογές για:</i>					
Αποσβέσεις Ενσώματων και Άυλων περιουσιακών στοιχείων	5	2.963	2.460	2.961	2.442
Αποσβέσεις Δικαιώματος Χρήσης περιουσιακών στοιχείων		766	944	766	784
Χρηματοοικονομικό κόστος από υποχρεώσεις μίσθωσης		853	862	853	855
Διαγραφές παγίων		3	0	3	0
Απομείωση συμμετοχής στη θυγατρική		0	0	874	0
Προβλέψεις		428	165	428	249
Έσοδα από ακρησιμοποίητες προβλέψεις		-66	-5	-66	-5
Πληρωμές αποζημίωσης		-568	-307	-568	-307
Φόρος περιόδου	14	2.650	2.924	2.650	2.924
Χρεωστικοί Τόκοι και συναφή έξοδα		203	152	199	152
Πιστωτικοί Τόκοι και συναφή έσοδα		-742	-194	-760	-185
Ταμειακά διαθέσιμα που προέρχονται από δραστηριότητες της Εταιρείας πριν από τις μεταβολές του λειτουργικού ενεργητικού και παθητικού		14.892	16.568	15.012	17.068
<i>Πλέον/μείον προσαρμογές για:</i>					
Αποθέματα		-575	-375	-575	-375
Μεταβολή απαιτήσεων		5.612	-4.175	5.069	-4.299
Μεταβολή υποχρεώσεων		-5.112	1.335	-4.836	234
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		-1.056	-1.015	-1.053	-1.007
Πληρωμές φόρου		-1.625	-954	-1.625	-954
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		12.135	11.383	11.992	10.666
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Αγορά ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων		-4.305	-11.118	-4.305	-11.110
Εισπράξεις από πωλήσεις περιουσιακών στοιχείων		0	0	0	218
Πώληση χρηματοοικονομικών μέσων διαθεσίμων προς πώληση		0	0	0	0
Πώληση /(Αγορά) λοιπών χρηματοοικονομικών στοιχείων		0	68.584	0	68.584
Επενδύσεις σε συνδεδεμένες εταιρίες		0	0	0	0
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		742	194	760	185
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		-3.563	57.660	-3.545	57.876
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από μισθώματα (χρεολύσια)	17	-1.081	-346	-1.081	-150
Μερίσματα πληρωθέντα		-14.616	-15.120	-14.616	-15.120
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		-15.697	-15.466	-15.697	-15.270
Καθαρή (μείωση)/αύξηση των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμων (α) + (β) + (γ)		-7.124	53.578	-7.249	53.272
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά την έναρξη της περιόδου		93.887	27.701	92.264	27.425
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα κατά τη λήξη της περιόδου	7	86.763	81.279	85.015	80.698

Οι σημειώσεις στις σελίδες 21 έως 45 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των ενδιάμεσων συνοπτικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Συνοπτικές σημειώσεις των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων 30^{ης} Ιουνίου 2023

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 2022, οι οποίες εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 6^η Απριλίου 2023.

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 2023.

2. Επιλεγμένες σημειώσεις σχετικά με τις σημαντικές 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 30.06.2023) 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 2023 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 2022 και έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια για όλες τις χρήσεις που παρουσιάζονται. Κατά την 30 Ιουνίου 2023, 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 2023. 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 2023, 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 01/01/2023 και μεταγενέστερα.

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια συμβόλαια» και Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστηρίων συμβολαίων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει μια οντότητα. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα

πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστήρια συμβόλαια που εκδίδει και συμβάσεις ανασφάλισης που κατέχει.

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» και Δεύτερη Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ «Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών»

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αυτές απαιτούν τη γνωστοποίηση πληροφοριών ως προς τις λογιστικές πολιτικές όταν αυτές είναι ουσιώδεις και παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την έννοια του ουσιώδους όταν αυτή εφαρμόζεται σε γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών.

ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων»

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 12 (Τροποποιήσεις) «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή»

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές.

ΔΠΧΑ 17 (Τροποποίηση) «Αρχική Εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Συγκριτική πληροφόρηση»

Η τροποποίηση είναι μια επιλογή μετάβασης που σχετίζεται με τη συγκριτική πληροφόρηση σχετικά με χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που παρουσιάζονται κατά την αρχική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17. Η τροποποίηση αποσκοπεί στο να βοηθήσει τις οντότητες να αποφύγουν προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ασφαλιστικών συμβολαίων, και ως εκ τούτου να βελτιώσει τη χρησιμότητα της συγκριτικής πληροφόρησης για τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων.

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 2023. 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 1 (Τροποποίηση) «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

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 Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης προκειμένου να αποσαφηνίσει την ταξινόμηση δανειακών υποχρεώσεων που έχουν χρηματοοικονομικές ρήτρες και η οποία προβλέπει την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

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. Η τροποποίηση δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την ΕΕ.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Παγκόσμιος ελάχιστος συμπληρωματικός φόρος»

Τον Μάιο του 2023 το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να παράσχει στις οντότητες προσωρινή υποχρεωτική απαλλαγή αναφορικά με την λογιστικοποίηση της αναβαλλόμενης φορολογίας που σχετίζεται με τον παγκόσμιο ελάχιστο συμπληρωματικό φόρο (global minimum top-up tax) και να απαιτήσει νέες γνωστοποιήσεις. Η απαλλαγή αυτή τίθεται σε άμεση ισχύ και ισχύει αναδρομικά σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 8 Λογιστικές

πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα. Οι νέες γνωστοποιήσεις, εκτός αυτών που σχετίζονται με την απαλλαγή, ισχύουν από τις 31 Δεκεμβρίου 2023. Δεν απαιτούνται γνωστοποιήσεις σε ενδιάμεσες περιόδους που λήγουν την ή πριν από τις 31 Δεκεμβρίου 2023. Η Τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 7 (Τροποποίηση) «Κατάσταση ταμειακών ροών» και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

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. Η Τροποποίηση αυτή 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 2022. 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

Παρά την σημαντική μείωση στην διακίνηση φορτίων στο Συμβατικό Λιμάνι, ο Όμιλος σημείωσε οριακή μείωση στα συνολικά έσοδα, η οποία δεν είχε σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Νέα Συλλογική Σύμβαση Εργασίας Λιμενεργατών τριετούς διάρκειας

Η ΟΛΘ Α.Ε. ανακοίνωσε στις 2/5/2023 την επιτυχή ολοκλήρωση του εποικοδομητικού διαλόγου με την Ομοσπονδία Φορτοεκφορτωτών Ελλάδος (ΟΦΕ) και την τελική συμφωνία για τριετούς διάρκειας (2023-2025) Συλλογική Σύμβαση Εργασίας (ΣΣΕ) για τη ρύθμιση των όρων αμοιβής και εργασίας του λιμενεργατικού προσωπικού της εταιρείας.

Έναρξη λειτουργίας 2^{ου} Επιβατικού Σταθμού στον Λιμένα Θεσσαλονίκης

Στις 4/6/2023 ξεκίνησε η λειτουργία του 2ου Επιβατικού Σταθμού σε ανακαινισμένο κτίριο στον Προβλήτα 2, και το Λιμάνι της Θεσσαλονίκης υποδέχτηκε για πρώτη φορά ταυτόχρονα δύο κρουαζιερόπλοια, σε δύο διαφορετικούς επιβατικούς σταθμούς,

Δυνητικές επιδράσεις της πανδημίας COVID-19

Από την αρχή της εκδήλωσης της πανδημίας COVID-19, προτεραιότητες του Ομίλου ήταν και παραμένουν η διασφάλιση της προστασίας και της ασφάλειας των εργαζομένων και της

κοινωνίας, η απρόσκοπτη επιχειρηματική λειτουργία του και η αδιάλειπτη διάθεση προϊόντων του στην αγορά.

Από τις αρχές του 2020, που άρχισε να εξαπλώνεται ο COVID-19 σε παγκόσμιο επίπεδο, μέχρι και σήμερα, η Διοίκηση του Ομίλου υιοθετώντας όλα τα πρωτόκολλα υγιεινής εκπόνησε και υλοποίησε σχέδιο για τον περιορισμό της πιθανής απειλής από τον COVID-19 και τη διασφάλιση της επιχειρησιακής του συνέχειας.

Εφάρμοσε μέτρα διασφάλισης της υγείας των εργαζομένων, εντός του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου.

Η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα ως προς την συνέχιση της δραστηριότητας του Ομίλου και της Εταιρείας, καθώς πλέον οι επιπτώσεις της πανδημίας έχουν περιοριστεί σημαντικά και τα περισσότερα μέτρα για την καταπολέμηση της, έχουν αρθεί.

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 Ομίλου κατά το Α' εξάμηνο του 2023. Το ίδιο αναμένεται και για το Β' εξάμηνο του 2023. Όμως, η μέχρι τώρα εμπειρία μας από τη διαχείριση της κρίσης κατά τη χρήση του 2022, μας καθιστά αισιόδοξους για την επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί για το 2023.

Δυνητικές επιδράσεις της Ουκρανικής/ Ρωσικής κρίσης.

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) και συνεπώς δεν έχουν επηρεασθεί σημαντικά εξ αυτού του λόγου τα οικονομικά μεγέθη του. Σε κάθε περίπτωση, επειδή πρόκειται για ένα γεγονός 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 2023 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 ανήλθε ανήλθε σε 1,496 χιλ. BGN (€ 765 χιλ.), απομειωμένο κατά € 874 χιλ. 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 31.12.2022.

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

Ο Όμιλος και η Εταιρεία μέσα στο 2023 έχει ορίσει σαν διακριτό τομέα δραστηριοτήτων τις υπηρεσίες Intermodal.

Η ανάλυση των δραστηριοτήτων ανά τομέα σε επίπεδο Ομίλου για την εξαμηνιαία περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2023 και 2022 έχουν ως εξής:

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή Ιουνίου 2023

Ενδιάμεση Κατάσταση ανά Τομέα	Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Ποσά σε χιλιάδες €)	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χώρων	Intermodal	Θυγατρική	Σε Επίπεδο Ομίλου	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	-23.876
Μικτό κέρδος		14.571	1.791	-15	1.054	-58	6	0	17.349
Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων		49,5%	19,9%	-5,5%	55,3%	-10,2%	15,1%		42,1%
Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης		-1.857	-1.179	-53	-233	-256	-137	-2.185	-5.899
Λοιπά έσοδα και έξοδα		-43	-26	-17	0	-53	9	46	-84
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		12.671	586	-86	820	-366	-122	-2.139	11.366
Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων		43,1%	6,5%	-31,3%	43,1%	-64,5%	-306,8%		27,6%
Χρηματοοικονομικά έσοδα-καθαρά							-22	-293	-314
Φόρος εισοδήματος								-2.650	-2.650
Αποτέλεσμα μετά φόρων		12.671	586	-86	820	-366	-143	-5.081	8.402

Εξαμηνιαία περίοδος έως την 30ή Ιουνίου 2022 * Αναθεωρημένο

Ενδιάμεση Κατάσταση ανά Τομέα	Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Ποσά σε χιλιάδες €)	Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	Συμβατικό Λιμάνι	Επιβατική Κίνηση	Εκμετάλευση Χώρων	Intermodal	Θυγατρική	Σε Επίπεδο Ομίλου	Σύνολο
Πωλήσεις		26.859	12.995	241	1.607	0	639	0	42.341
Κόστος πωληθέντων		-13.560	-7.765	-273	-882	0	-944	0	-23.425
Μικτό κέρδος		13.299	5.229	-32	725	0	-305	0	18.916
Περιθώριο μικτού κέρδους ως % των πωλήσεων		49,5%	40,2%	-13,4%	45,1%		-47,8%		44,7%
Εξοδα Διοίκησης και Διάθεσης		-2.539	-1.281	-63	-133	0	-214	-1.551	-5.780
Λοιπά έσοδα και έξοδα		8	194	0	-19	0	-56	68	194
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης προ φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		10.768	4.143	-95	573	0	-575	-1.484	13.329
Λειτουργικό αποτέλεσμα ως % των πωλήσεων		40,1%	31,9%	-39,5%	35,6%		-90,0%		31,5%
Χρηματοοικονομικά έσοδα-καθαρά								-839	-839
Φόρος εισοδήματος								-2.924	-2.924
Αποτέλεσμα μετά φόρων		10.768	4.143	-95	573	0	-575	-5.248	9.566

* Σημείωση: Στις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.1-30.06.2022, για λόγους συγκρισιμότητας γίνεται ανακατάταξη ποσού € 1.549 χιλ. από τα λοιπά έσοδα στις πωλήσεις.

Ένας πελάτης αντιπροσωπεύει περισσότερο από το 10% του συνολικού κύκλου εργασιών. Δραστηριοποιείται στο λειτουργικό τμήμα «Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων» και αντιπροσωπεύει το 18,23% 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 & Μηχαν/ικός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	
Κόστος παγίων την 1η Ιανουαρίου 2022	27.733	80.949	3.484	6.754	28.531	147.449
Προσθήκες περιόδου	1.940	7.217	187	457	6.483	16.285
Μειώσεις/διαγραφές	0	-474	-493	0	-581	-1.549
Μεταφορές	3.049	9.863	0	965	-13.877	0
Κόστος παγίων την 31η Δεκεμβρίου 2022	32.722	97.554	3.178	8.176	20.555	162.186
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 1 Ιανουαρίου 2022	13.367	54.118	3.189	4.608	0	75.283
Αποσβέσεις περιόδου	1.242	2.887	108	620	0	4.857
Μειώσεις/διαγραφές	0	-474	-510	0	0	-984
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022	14.609	56.531	2.788	5.228	0	79.155
Αναπόσβεστη αξία την 31η Δεκεμβρίου 2022	18.113	41.024	390	2.948	20.555	83.030
Κόστος παγίων την 1η Ιανουαρίου 2023	32.722	97.554	3.178	8.176	20.555	162.186
Προσθήκες περιόδου	143	564	0	177	3.203	4.086
Μεταφορές	487	355	0	88	-930	0
Μειώσεις/διαγραφές	0	-6	0	0	0	-6
Κόστος παγίων την 30η Ιουνίου 2023	33.352	98.467	3.178	8.441	22.829	166.266
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 1η Ιανουαρίου 2023	14.609	56.531	2.788	5.228	0	79.155
Αποσβέσεις περιόδου	706	1.675	40	355	0	2.775
Μειώσεις/διαγραφές	0	-3	0	0	0	-3
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30η Ιουνίου 2023	15.315	58.203	2.828	5.583	0	81.928
Αναπόσβεστη αξία την 30η Ιουνίου 2023	18.037	40.264	350	2.858	22.829	84.338

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

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 2022	27.733	80.949	3.490	6.745	28.531	147.447
Προσθήκες περιόδου	2.044	7.217	187	453	6.380	16.281
Μειώσεις/διαγραφές	0	-474	-493	0	-584	-1.552
Μεταφορές	3.049	9.863	0	965	-13.877	0
Κόστος παγίων την 31η Δεκεμβρίου 2022	32.826	97.554	3.184	8.163	20.449	162.176
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 1 Ιανουαρίου 2022	13.367	54.118	3.189	4.608	0	75.282
Αποσβέσεις περιόδου	1.242	2.887	108	617	0	4.854
Μειώσεις/διαγραφές	0	-474	-510	0	0	-984
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022	14.609	56.531	2.788	5.225	0	79.153
Αναπόσβεστη αξία την 31η Δεκεμβρίου 2022	18.216	41.024	396	2.938	20.449	83.023
Κόστος παγίων την 1η Ιανουαρίου 2023	32.826	97.554	3.184	8.163	20.449	162.176
Προσθήκες περιόδου	143	564	0	177	3.203	4.086
Μεταφορές	487	355	0	88	-930	0
Μειώσεις/διαγραφές	0	-6	0	0	0	-6
Κόστος παγίων την 30η Ιουνίου 2023	33.455	98.467	3.184	8.428	22.722	166.256
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 1η Ιανουαρίου 2023	14.609	56.531	2.788	5.225	0	79.153
Αποσβέσεις περιόδου	706	1.675	40	354	0	2.774
Μειώσεις/διαγραφές	0	-3	0	0	0	-3
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30η Ιουνίου 2023	15.315	58.203	2.827	5.579	0	81.924
Αναπόσβεστη αξία την 30η Ιουνίου 2023	18.140	40.264	357	2.849	22.722	84.332

Κατά τη διάρκεια της εν λόγω περιόδου, οι κεφαλαιουχικές δαπάνες ενσώματων και άυλων πάγιων ύψους € 4,3 εκ. αφορούσαν κυρίως α) εργασίες και μελέτες αναβάθμισης κρυπιδώματων (€ 976 χιλ.) β) εργασίες αναβάθμισης στην Αποθήκη 8 (€ 527 χιλ.) γ) την αναβάθμιση του συστήματος ελέγχου στις πύλες 10 και 16 (€ 697 χιλ.), γ) αγορά δύο SPREADER VATCVI-GLTW (STINIS) μηχανημάτων (€ 450 χιλ.) κ.α. Επιπρόσθετες κεφαλαιουχικές δαπάνες αναμένονται προς το τέλος του έτους.

Αύλα περιουσιακά στοιχεία:

ΟΜΙΛΟΣ

Ποσά σε χιλιάδες €	Αύλα περιουσιακά στοιχεία
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 01.01.2022	5.373
Προσθήκες περιόδου	1.255
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 31.12.2022	6.628
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2022	3.091
Αποσβέσεις περιόδου	459
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2022	3.551
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2022	3.077
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 01.01.2023	6.628
Προσθήκες περιόδου	218
Μειώσεις/διαγραφές	-60
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 30.06.2023	6.786
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	3.551
Αποσβέσεις περιόδου	241
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2023	3.791
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2023	2.995

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ποσά σε χιλιάδες €	Αύλα περιουσιακά στοιχεία
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 01.01.2022	5.366
Προσθήκες περιόδου	1.255
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 31.12.2022	6.621
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2022	3.089
Αποσβέσεις περιόδου	455
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2022	3.544
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2022	3.077
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 01.01.2023	6.621
Προσθήκες περιόδου	218
Μειώσεις/διαγραφές	-60
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 30.06.2023	6.780
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	3.544
Αποσβέσεις περιόδου	240
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2023	3.784
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2023	2.995

Δικαιώματα χρήσης:

Τμήμα Παραχώρησης:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες €	
Κόστος Δικαιώματος Χρήσης την 01.01.2022	44.284
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος Χρήσης την 31.12.2022	44.284
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2022	5.032
Αποσβέσεις περιόδου	1.342
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2022	6.374
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2022	37.910
Κόστος Δικαιώματος Χρήσης την 01.01.2023	44.284
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος Χρήσης την 30.06.2023	44.284
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	6.374
Αποσβέσεις περιόδου	671
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2023	7.045
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2023	37.239

Δικαίωμα Χρήσης Γης:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες €	
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2022	1.950
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 31.12.2022	1.950
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2022	133
Αποσβέσεις περιόδου	69
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2022	202
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2022	1.748
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2023	1.950
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 30.06.2023	1.950
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	202
Αποσβέσεις περιόδου	35
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2023	237
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2023	1.714

Μεταφορικά μέσα:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες €	
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2022	361
Προσθήκες περιόδου	126
Διαγραφές	-43
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 31.12.2022	443
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2022	177
Αποσβέσεις περιόδου	88
Διαγραφές	-37
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2022	228
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2022	215
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2023	443
Προσθήκες περιόδου	131
Διαγραφές	-19
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 30.06.2023	555
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	228
Αποσβέσεις περιόδου	48
Διαγραφές	-17
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2023	258
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2023	297

Φωτοτυπικά/Εκτυπωτικά μηχανήματα:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες €	
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2022	45
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 31.12.2022	45
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2022	9
Αποσβέσεις περιόδου	12
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2022	22
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2022	24
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2023	45
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 30.06.2023	45
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	22
Αποσβέσεις περιόδου	6
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2023	28
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2023	18

Δικαίωμα Χρήσης Γραφείων:

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες €	
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2022	635
Προσθήκες περιόδου	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 31.12.2022	635
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2022	313
Αποσβέσεις περιόδου	322
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 31.12.2022	635
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2022	0
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 01.01.2023	635
Προσθήκες περιόδου	481
Κόστος Δικαιώματος χρήσης την 30.06.2023	1.116
Σωρευμένες αποσβέσεις κατά την 01.01.2023	635
Αποσβέσεις περιόδου	6
Σύνολο αποσβέσεων κατά την 30.06.2023	641
Αναπόσβεστη αξία την 30.06.2023	475

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 € 3,8 εκ. για τον Όμιλο (€ 3,8 εκ. για την Εταιρεία) για την εξαμηνιαία περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2023 (€ 3,4 εκ. για τον Όμιλο και € 3,3 εκ. για την Εταιρεία την εξαμηνιαία περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2022) βαρύνουν την κατάσταση συνολικού εισοδήματος της περιόδου ως εξής:

Πόσα σε χιλιάδες €	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Κόστος πωληθέντων	3.479	3.210
Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης	283	227
Αποσβέσεις προηγ. ετών	19	0
Σύνολο αποσβέσεων	3.782	3.437

Πόσα σε χιλιάδες €	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Κόστος πωληθέντων	3.478	3.031
Έξοδα Διοίκησης και Διάθεσης	283	227
Αποσβέσεις προηγ. ετών	19	0
Σύνολο αποσβέσεων	3.780	3.258

6. Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2023	Δεκέμβριος 31, 2022 *
Απαιτήσεις από πελάτες	3.808	7.667
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	-641	-525
Απαιτήσεις από πελάτες ,καθαρές	3.167	7.142

Ποσά σε χιλιάδες €	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2023	Δεκέμβριος 31, 2022 *
Απαιτήσεις από πελάτες	4.162	7.488
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	-641	-525
Απαιτήσεις από πελάτες ,καθαρές	3.521	6.963

* Για την χρήση που έληξε την 31.12.2022, για λόγους συγκρισιμότητας, ποσό ύψους € 611 χιλ. που αφορά απαιτήσεις από χρεώστες ενοικίων, ανακατατάσσεται από την γραμμή "Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις" στην γραμμή "Απαιτήσεις από πελάτες", συμπεριλαμβανομένης και της αντίστοιχης πρόβλεψης επισφάλειας ύψους € 263 χιλ. για τις απαιτήσεις αυτές.

Η μείωση των απαιτήσεων οφείλεται στις εισπράξεις από τα ληξιπρόθεσμα υπόλοιπα πελατών, (κυρίως ενός πελάτη όπου στις 31.12.2022 παρουσίαζε συνολικό υπόλοιπο € 1,1 εκ. έναντι μηδενικού υπολοίπου στις 30.06.2023), 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 € 641 χιλ. καλύπτουν όλες τις υπάρχουσες και αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες 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 αξιόλογη μεταβολή στη περίοδο ως προς το ύψος της πρόβλεψης που σχηματίστηκε έως την 31.12.2022.

7. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2023	Δεκέμβριος 31, 2022
Ταμείο	43	52
Καταθέσεις όψεως	5.295	9.768
Προθεσμιακές καταθέσεις	81.426	84.067
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	86.763	93.887

Ποσά σε χιλιάδες €	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2023	Δεκέμβριος 31, 2022
Ταμείο	43	52
Καταθέσεις όψεως	3.546	8.145
Προθεσμιακές καταθέσεις	81.426	84.067
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	85.015	92.264

Η μείωση των ταμειακών διαθεσίμων του Ομίλου οφείλεται στις αυξημένες καταβολές για κεφαλαιουχικές δαπάνες.

Στις 30.06.2023 ο λογαριασμός Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία της Εταιρείας και του Ομίλου δεν εμφάνιζε υπόλοιπο.

Η κίνηση του λογαριασμού αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος/Εταιρεία
Υπόλοιπο την 01.01.2022	75.584
Λήξη προθεσμιακών καταθέσεων και επανατοποθέτηση σε βραχυχρόνιες καταθέσεις	-75.584
Υπόλοιπο την 31.12.2022	0
Υπόλοιπο την 30.06.2023	0

8. Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις

Οι Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

<u>Ποσά σε χιλιάδες €</u>	ΟΜΙΛΟΣ	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	<u>1/1- 30/06/2023</u>	<u>1/1- 31/12/2022*</u> αναθεωρημένο	<u>1/1- 30/06/2023</u>	<u>1/1- 31/12/2022*</u> αναθεωρημένο
Προκαταβολές στο προσωπικό	26	27	26	27
Δάνεια στο προσωπικό	332	307	332	307
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	48	122	48	122
Χρεώστες διάφοροι	1.351	1.257	1.383	1.235
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	0	0	1.158	1.158
Απαιτήσεις από ΦΠΑ	325	325	273	325
Λοιπές απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	3.545	3.545	3.550	3.545
Έξοδα επόμενης χρήσης	125	395	125	395
Επισφαλείς χρεώστες	4	4	4	4
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	1.855	3.408	1.855	3.408
Σύνολο	3.829	5.609	4.973	6.744

* Για την χρήση που έληξε την 31.12.2022, για λόγους συγκρισιμότητας, ποσό ύψους € 611 χιλ. που αφορά απαιτήσεις από χρεώστες ενοικίων, ανακατατάσσεται από την γραμμή "Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις" στην γραμμή "Απαιτήσεις από πελάτες", συμπεριλαμβανομένης και της αντίστοιχης πρόβλεψης επισφάλειας ύψους € 263 χιλ. για τις απαιτήσεις αυτές.

Η μείωση των προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων, οφείλεται στην μείωση των μη τιμολογηθέντων υπηρεσιών στην γραμμή "Συμβατικά περιουσιακά στοιχεία".

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 9ης Μαΐου 2023 αποφάσισε τη διανομή μερίσματος ύψους € 14,6 εκ. ή € 1,45 ανά μετοχή (€ 15,1 εκ. ή € 1,50 ανά μετοχή το 2022). Το μέρισμα

καταβλήθηκε στις 17 Μαΐου 2023 και το υπόλοιπο ανεξόφλητο ποσό περιλαμβάνεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Ενδιάμεσης Κατάστασης Οικονομικής Θέσης.

10. Πωλήσεις

Οι πωλήσεις αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022 * Αναθεωρημένο
Υπηρεσίες πλοίου	17.893	16.291
Υπηρεσίες ξηράς	10.703	10.013
Προσόρμιση & παραβολή	764	486
Έσοδα από λοιπές παροχές	68	69
Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	29.427	26.859
Υπηρεσίες πλοίου	5.626	9.052
Υπηρεσίες ξηράς	809	1.132
Προσόρμιση & παραβολή	777	822
Έσοδα από λοιπές παροχές	1.800	1.992
Συμβατικός Λιμένας	9.013	12.997
Υπηρεσίες πλοίου	13	6
Υπηρεσίες ξηράς	25	30
Προσόρμιση & παραβολή	131	112
Έσοδα από λοιπές παροχές	105	90
Επιβατικός Λιμένας	274	238
Εκμετάλλευση χώρων	746	699
Έσοδα από λοιπές παροχές	1.158	908
Εκμετάλλευση χώρων -Νέες Δραστηριότητες	1.905	1.607
Υπηρεσίες σιδηροδρομικών μεταφορών	567	0
Intermodal	567	0
ThraSofia	40	639
ΣΥΝΟΛΟ	41.226	42.340

Ποσά σε χιλιάδες €	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022 * Αναθεωρημένο
Υπηρεσίες πλοίου	17.893	16.291
Υπηρεσίες ξηράς	10.703	10.013
Προσόρμιση & παραβολή	764	486
Έσοδα από λοιπές παροχές	68	69
Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων	29.427	26.859
Υπηρεσίες πλοίου	5.626	9.052
Υπηρεσίες ξηράς	809	1.132
Προσόρμιση & παραβολή	777	822
Έσοδα από λοιπές παροχές	1.800	1.992
Συμβατικός Λιμένας	9.013	12.997
Υπηρεσίες πλοίου	13	6
Υπηρεσίες ξηράς	25	30
Προσόρμιση & παραβολή	131	112
Έσοδα από λοιπές παροχές	105	90
Επιβατικός Λιμένας	274	238
Εκμετάλλευση χώρων	746	699
Έσοδα από λοιπές παροχές	1.158	908
Εκμετάλλευση χώρων -Νέες Δραστηριότητες	1.905	1.607
Υπηρεσίες σιδηροδρομικών μεταφορών	567	0
Intermodal	567	0
ΣΥΝΟΛΟ	41.186	41.701

* Σημείωση: Στις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.1-30.06.2022, για λόγους συγκρισιμότητας γίνεται ανακατάταξη ποσού € 1.549 χιλ. από τα λοιπά έσοδα στις πωλήσεις του Σταθμού Εμπορευματοκιβωτίων, Συμβατικού Λιμένα, Επιβατικής Κίνησης και Εκμ. Χώρων.

Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2023, οι πωλήσεις στον Σταθμό Εμπορευματοκιβωτίων αυξήθηκαν κυρίως λόγω της αύξησης των εσόδων που προέρχονται από αποθήκευτρα, ενώ στον Συμβατικό Λιμένα μειώθηκαν λόγω της μείωσης διακίνησης νικελίου.

11. Λοιπά έσοδα και έξοδα

Τα λοιπά έσοδα και έξοδα αναλύονται ως εξής:

Πόσα σε χιλιάδες €	Ομιλος	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022 * Αναθεωρημένο
Έσοδα από ενοίκια	30	4
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	66	5
Αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων	34	32
Έσοδα από τόκους προηγούμενων χρήσεων	0	46
Κέρδη από εκποίηση μηχανημάτων	0	218
Έσοδα από προβλέψεις προσωπικού	35	0
Άλλα έσοδα/έσοδα προηγούμενων χρήσεων	52	9
Λοιπά έσοδα	217	313
Έξοδα από δικαστικές Αποφάσεις	0	6
Έξοδα από διαγραφή απαιτήσεων	0	61
Χρεωστικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	83	0
Άλλα έξοδα/έξοδα προηγούμενων χρήσεων	218	52
Λοιπά έξοδα	301	119
Λοιπά έσοδα και έξοδα ,καθαρά	-84	194

Πόσα σε χιλιάδες €	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022 * Αναθεωρημένο
Έσοδα από ενοίκια	21	59
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	66	5
Αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων	34	32
Έσοδα από τόκους προηγούμενων χρήσεων	0	62
Κέρδη από εκποίηση μηχανημάτων	0	218
Έσοδα από προβλέψεις προσωπικού	35	0
Άλλα έσοδα/έσοδα προηγούμενων χρήσεων	52	9
Λοιπά έσοδα	208	385
Έξοδα από δικαστικές Αποφάσεις	0	6
Έξοδα από διαγραφή απαιτήσεων	0	61
Χρεωστικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	83	0
Άλλα έξοδα/έξοδα προηγούμενων χρήσεων	218	68
Πρόβλεψη υποτίμησης συμμετοχών	874	0
Λοιπά έξοδα	1.175	135
Λοιπά έσοδα και έξοδα ,καθαρά	-967	250

* Σημείωση: Στις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.1-30.06.2022, για λόγους συγκρισιμότητας γίνεται ανακατάταξη ποσού € 1.549 χιλ. από τα λοιπά έσοδα στις πωλήσεις.

Τα λοιπά έσοδα της Εταιρείας εμφανίζουν μείωση από € 385 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2022 σε € 208 χιλ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2023 λόγω των μηδαμινών κερδών από εκποίηση μηχανημάτων. Τα λοιπά έξοδα εμφανίζουν αύξηση από € 135 χιλ. το πρώτο εξάμηνο του 2022 σε € 1,18 εκ. το αντίστοιχο πρώτο εξάμηνο του 2023, διότι η Διοίκηση της Εταιρείας προέβη σε απομείωση της συμμετοχής της στην θυγατρική της ThPA Sofia στην Βουλγαρία, κατά € 874 χιλ.

Συγκεκριμένα, Η Εταιρεία προχώρησε εντός του 2023 σε αξιολόγηση της επένδυσης στη θυγατρική λόγω συσσωρευμένων ζημιών της θυγατρικής και των συνηκών λειτουργίας των Ελληνικών Σιδηροδρόμων και διαπίστωσε μέσα από την νέα αξιολόγηση του επιχειρηματικού πλάνου της θυγατρικής καθώς, ότι η αξία χρήσης της υπολείπεται του κόστους κατά € 874 χιλ. Συνεπώς η Εταιρεία προχώρησε σε απομείωση της συμμετοχής της κατά € 874 χιλ.

Οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν στην εξέταση του επιχειρηματικού σχεδίου της THPA-Sofia EAD παρατίθενται παρακάτω:

Μέθοδο αποτίμησης: Προεξόφληση μελλοντικών ταμειακών ροών (DCF)

Συντελεστής προεξόφλησης ροών «Weighted average cost of capital» (WACC): 10,73%

Business plan ροών αποτίμησης: 5ετές

Ρυθμός ανάπτυξης στο διηνεκές: 2,5%

Αύξηση/(μείωση) του WACC κατά 0,5% θα είχε ως αποτέλεσμα αυξημένη/(μειωμένη) απομείωση κατά € 144 χιλ. περίπου στις 30 Ιουνίου 2023.

12. Προσωπικό

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2023 και 2022 αναλύεται ως εξής:

	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Αριθμός εργαζόμενων		
Μισθωτοί	380	363
Ημερομίσθιοι	106	125
Σύνολο	486	488

	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Αριθμός εργαζόμενων		
Μισθωτοί	380	362
Ημερομίσθιοι	106	125
Σύνολο	486	487

Το κόστος αμοιβών - παροχών αναλύεται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Μισθοί τακτικού προσωπικού	9.056	8.266
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	1.805	1.635
Παρεπόμενες παροχές	225	382
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	230	189
Μερικό σύνολο	11.316	10.471
Ημερομίσθια	2.414	2.654
Ημερομίσθια μαθητών ΟΑΕΔ	1	3
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	552	606
Παρεπόμενες παροχές	74	121
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	77	60
Μερικό σύνολο	3.117	3.444
Γενικό σύνολο	14.433	13.914

Ποσά σε χιλιάδες €	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Μισθοί τακτικού προσωπικού	9.045	8.249
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	1.803	1.632
Παρεπόμενες παροχές	225	382
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	230	189
Μερικό σύνολο	11.303	10.452
Ημερομίσθια	2.414	2.654
Ημερομίσθια μαθητών ΟΑΕΔ	1	3
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	552	606
Παρεπόμενες παροχές	74	121
Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	77	60
Μερικό σύνολο	3.117	3.444
Γενικό σύνολο	14.420	13.895

13. Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες €	Όμιλος	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Πιστωτικοί τόκοι από τράπεζες	742	175
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-1.056	-1.015
Χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα	-314	-839

Ποσά σε χιλιάδες €	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Πιστωτικοί τόκοι από τράπεζες	760	185
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-1.053	-1.007
Χρηματοοικονομικά έσοδα/έξοδα	-293	-823

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, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Τρέχων φόρος εισοδήματος	2.699	3.035
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	-145	-111
Πρόβλεψη για επιβάρυνση φόρου	95	0
Σύνολο	2.650	2.924

Ο πραγματικός συντελεστής του φόρου εισοδήματος σε επίπεδο Εταιρείας είναι 25,7% (22,4% το α' εξάμηνο 2022) και εφαρμόζεται στα κέρδη προ φόρων, και σε επίπεδο Ομίλου είναι 24,0% και 23,4% για το α' εξάμηνο του 2022. 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 2023 ανέρχεται στο 22% για την Ελλάδα (22% το 2022) και 10% για την Βουλγαρία (10% για το 2022).

Για τη χρήση 2022, 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 2023, οι αμοιβές και τα έξοδα παραστάσεως που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ανήλθαν συνολικά σε € 50 χιλ. (€ 31 χιλ. κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2022). Τα ανώτατα στελέχη έλαβαν αμοιβές ύψους € 1,083 χιλ. (€ 1,293 χιλ. κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2022).

Οι παραπάνω αμοιβές επιβαρύνθηκαν με εργοδοτικές εισφορές κοινωνικής ασφάλισης ύψους € 137 χιλ. (€ 119 χιλ. κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2022).

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 2023 ανήλθαν σε € 479 χιλ., εκ των οποίων τιμολογήθηκαν οι € 167 χιλ. (€ 450 χιλ. εντός του α' εξαμήνου 2022).

Η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση με την DIMERA LAND AND PROPERTY INVESTMENTS LTD, μίσθωσης γραφείου στην Αθήνα ως τις 31/01/2030, έναντι μηνιαίου μισθώματος € 6,6 χιλ. Οι αμοιβές για την εξαμηνιαία περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2023 ανήλθαν σε € 4,9 χιλ. και αφορούν μέρος του μισθώματος Ιουνίου 2023.

Το κόστος της συμμετοχής στην Thra-Sofia EAD ανήλθε σε 3,205 χιλ. BGN (€ 1,639 χιλ.), απομειωμένο κατά € 874 χιλ. Το ύψος των συναλλαγών με την ανωτέρω εταιρεία, για την εξαμηνιαία περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2023 ανήλθε στο ποσό των: € 44,1 χιλ. Εκ του παραπάνω ποσού, τα € 21 χιλ. αφορούν την ενοίκιαση ενός μηχανήματος Reach Stacker και ενός περνοφόρου από την μητρική προς την θυγατρική εταιρεία.

Το ύψος των απαιτήσεων από την θυγατρική Εταιρεία κατά την 30.06.2023 ήταν: 3,1 εκ. €. Εκ του ποσού αυτού, € 1,6 εκ. αφορά εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις (€ 500 χιλ. εμπορικές απαιτήσεις και € 1,1 εκ. λοιπές απαιτήσεις) και ποσό € 1,5 εκ. αφορά δανειακές απαιτήσεις.

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, 2023	Δεκέμβριος 31, 2022
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	4.191	4.335
Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	102	137
Λοιπές προβλέψεις	352	418
Πρόβλεψη για οφειλές και επιβαρύνσεις	4.645	4.889

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 2022. Υπενθυμίζεται ότι η Εταιρεία συμμετέχει σε ορισμένες δικαστικές διαφορές οι οποίες δεν παρουσίασαν αξιόλογη μεταβολή έως την 30ή Ιουνίου 2023. 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, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Έως 1 έτος	879	845
Μεταξύ 1 και 5 έτη	282	140
Πάνω από 5 έτη	320	0
Σύνολο	1.482	985

Τα έσοδα του Ομίλου από την εκμετάλλευση χώρων για την περίοδο ως την 30ή Ιουνίου 2023 ανήλθαν σε € 1,468 χιλιάδες (€ 1,536 χιλιάδες για την εξαμηνιαία περίοδο έως την 30ή Ιουνίου 2022).

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

ΟΜΙΛΟΣ/ΕΤΑΙΡΕΙΑ

2023

Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων								
(Ποσά σε χιλιάδες €)	Παραχώρηση Ελληνικού Δημοσίου	Μεταφορικά μέσα	Χρήση γης	Φωτοτυπικά/Εκτυπωτικά μηχανήματα	Γραφεία	Total	Υποχρεώσεις μίσθωσης	
Υπόλοιπο 1.1.2023	37.910	215	1.749	24	36	39.934	47.379	
Προσθήκες		131			481	612	612	
Διαγραφές		-19				-19	-19	
Αποσβέσεις	-671	-31	-35		-6	-785		
Χρηματοοικονομικό κόστος							853	
Αποπληρωμές Τόκων							-853	
Αποπληρωμές							-1.081	
Υπόλοιπο 30.06.2023	37.239	296	1.714	18	475	39.742	46.891	

2022

Δικαίωμα χρήσης περιουσιακών στοιχείων								
(Ποσά σε χιλιάδες €)	Παραχώρηση Ελληνικού Δημοσίου	Μεταφορικά μέσα	Χρήση γης	Φωτοτυπικά/Εκτυπωτικά μηχανήματα	Γραφεία	Total	Υποχρεώσεις μίσθωσης	
Υπόλοιπο 1.1.2022	39.252	183	1.818	36	322	41.611	47.951	
Προσθήκες		126	0			126	126	
Διαγραφές		-6				-6	-6	
Αποσβέσεις	-1.342	-88	-69		-12	-1.796		
Χρηματοοικονομικό κόστος							1.714	
Αποπληρωμές Τόκων							-1.714	
Αποπληρωμές							-692	
Υπόλοιπο 31.12.2022	37.910	215	1.749	24	36	39.934	47.379	

Στις 30 Ιουνίου 2023, η Εταιρεία διέθετε Εγγυητικές Επιστολές από προμηθευτές και πελάτες ύψους € 14.897,66 χιλ., σε σύγκριση με τις € 14.300,95 χιλ. ως την 31η Δεκεμβρίου 2022. Από αυτές, το ποσό των € 11.677,66 χιλ. αφορά προμηθευτές και το ποσό των € 3.220 χιλ. αφορά πελάτες, σε σύγκριση με τις € 11.380,95 χιλ. για προμηθευτές και € 2.920 χιλ. για πελάτες ως την 31η Δεκεμβρίου 2022.

Βάσει της Σύμβασης Παραχώρησης με το Ελληνικό Δημόσιο, η Εταιρεία πρέπει να προβεί σε Υποχρεωτικές Επενδύσεις για βελτιώσεις του λιμένα, ως τον Μάρτιο 2026 συνολικού προϋπολογισμού € 180 εκ. Οι πραγματοποιηθείσες Υποχρεωτικές Επενδύσεις από τον Μάρτιο 2018 έως σήμερα, προσεγγίζουν τα € 23,9 εκ.

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, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Καθαρά κέρδη που αντιστοιχούν σε μετόχους της Εταιρείας (σε χιλ. €)	8.402	9.566
Σύνολο κοινών μετοχών σε κυκλοφορία (σε χιλ.)	10.080	10.080
Κέρδη ανα μετοχή (€/μετοχή)	0,83	0,95

	Εταιρεία	
	Ιούνιος 30, 2023	Ιούνιος 30, 2022
Καθαρά κέρδη που αντιστοιχούν σε μετόχους της Εταιρείας (σε χιλ. €)	7.671	10.158
Σύνολο κοινών μετοχών σε κυκλοφορία (σε χιλ.)	10.080	10.080
Κέρδη ανά μετοχή (€/μετοχή)	0,76	1,01

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. Η εύλογη αξία δε διαφέρει σε σχέση με την ονομαστική αξία.

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

2023 & 2022

<u>Ποσά σε χιλιάδες €</u>	Επίπεδο 3
Δάνεια	
Λοιπά μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	1.470
Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία	1.470

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

20. Μεταγενέστερα γεγονότα

Τον Σεπτέμβριο 2023 η Εταιρεία μετά την τακτική υπηρεσία με τρένα μεταφοράς εμπορευματοκιβωτίων μεταξύ Θεσσαλονίκης και Νις, Σερβία, επέκτεινε την υπηρεσία προς τα Σκόπια. Η υπηρεσία κατέστη δυνατή ως αποτέλεσμα της συνεργασίας μεταξύ της ΟΛΘ Α.Ε. και των σιδηροδρομικών εταιρειών Ελλάδας-Βόρειας Μακεδονίας, ήτοι της Hellenic Train S.A., της MZ Transport A.D., καθώς και άλλων ιδιωτικών και δημόσιων φορέων.

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

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 25/09/2023

ΟΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Ο ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΗΣ Ο.Λ.Θ. Α.Ε.	ΤΟ ΟΡΙΣΘΕΝ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. ΤΗΣ ΟΛΘ Α.Ε.	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΗΣ Ο.Λ.Θ. Α.Ε.	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΤΗΣ Ο.Λ.Θ. Α.Ε.
----------------------------------------------------------------------	---------------------------------------	-----------------------------------------------------	-----------------------------------------------

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΛΙΑΓΚΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 148312

ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΣΑΜΑΡΑ
Α.Δ.Τ. Σ 492406

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΜΑΝΩΛΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 363157

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