

Autohellas

Ανώνυμος Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία
Βιλτανιώτη 31, Κηφισιά, Αττική

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ
ΕΚΘΕΣΗ
2024

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2024

για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2024 - 30 Ιουνίου 2024

Σύμφωνα με το Άρθρο 5 του Ν. 3556/2007

Περιεχόμενα

A. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
B. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ	4
Γ. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	7
Δ. ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ	19
I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	20
II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ.....	21
III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ	22
IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.....	23
V. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	24
VI. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ	25
1. Γενικές πληροφορίες	25
2. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών	25
3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις	29
4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου	30
5. Ανάλυση κατά τομέα	34
6. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	35
7. Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	37
8. Επενδυτικά ακίνητα.....	38
9. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	38
10. Υπεραξία	39
11. Επενδύσεις σε θυγατρικές.....	39
12. Επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης	40
13. Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων	41
14. Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις.....	42
15. Μετοχικό κεφάλαιο και διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	43
16. Λοιπά αποθεματικά.....	44
17. Δάνεια	46
18. Υποχρεώσεις μισθώσεων.....	48
19. Τιτλοποίηση απαιτήσεων	50
20. Προβλέψεις.....	51
21. Έσοδα.....	51
22. Χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα.....	52
23. Φόρος εισοδήματος.....	52
24. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις	53
25. Δεσμεύσεις	54
26. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	54
27. Κέρδη ανά μετοχή.....	56
28. Γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς.....	56
E. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ – ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ.....	57

Η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση του Ομίλου και της Εταιρείας εγκρίθηκε με την από 10 Σεπτεμβρίου 2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και έχει δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή της στην διαδικτυακή διεύθυνση www.autohellas.gr.

A. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου Εμμανουέλα Βασιλάκη, Πρόεδρος, Ευτύχιος Βασιλάκης, Διευθύνων Σύμβουλος και Κωνσταντίνος Δελήγιαννης, Μέλος, υπό την ως άνω ιδιότητά τους, δηλώνουν ότι, εξ' όσων γνωρίζουν:

α) Η ενδιάμεση εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της περιόδου 01/01 - 30/06/2024, η οποία καταρτίσθηκε σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα περιόδου της εταιρείας ΑΥΤΟΗΕΛΛΑΣ Ανώνυμος Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία (στο εξής «Εταιρεία»), καθώς και των εταιρειών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο.

β) Η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Κηφισιά, 10 Σεπτεμβρίου 2024

Εμμανουέλα Βασιλάκη

Ευτύχιος Βασιλάκης

Κωνσταντίνος Δελήγιαννης

Πρόεδρος

Διευθύνων Σύμβουλος και
Εκτελεστικό Μέλος

Εκτελεστικό Μέλος

Β. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ



Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Autohellas Ανώνυμος Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Autohellas Ανώνυμος Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία, της 30^{ης} Ιουνίου 2024 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων, λοιπών συνολικών εισοδημάτων, 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 εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν.3556/2007.

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο “ΔΛΠ 34”). Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 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 και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαδώς μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίδει 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 δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.



Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε ουσιώδη ασυνέπεια ή σφάλμα στις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και στις πληροφορίες της εξαμηνιαίας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 5 και 5α του Ν. 3556/2007, σε σχέση με τη συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.



Αθήνα, 10 Σεπτεμβρίου 2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΠράιςγουοτερχαουςΚούπερς
Ανώνυμος Ελεγκτική Εταιρεία
Λεωφ. Κηφισίας 270
152 32 Χαλάνδρι
ΑΜ ΣΟΕΛ: 113

Ανδρέας Ριής
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 65601

Γ. ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Εξαμηνιαία Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Autohellas Ανώνυμος Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία» (στο εξής «Εταιρεία») επί της Ενδιάμεσης Συνοπτικής Ενοποιημένης και Εταιρικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την περίοδο 01.01.2024 - 30.06.2024.

Η παρούσα Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αφορά στην περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2024 και παρέχει συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου εταιρειών Autohellas (στο εξής, η «Έκθεση»). Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007 και τις σχετικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η Έκθεση περιλαμβάνει μεταξύ άλλων:

- απεικόνιση για την εξέλιξη και τις επιδόσεις των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και της χρηματοοικονομικής θέσης της, τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την υπό εξέταση περίοδο, καθώς και τις μεταβολές που έγιναν,
- τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της περιόδου και την επίδρασή τους στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρεία και τον Όμιλο,
- τις συναλλαγές που έγιναν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών, και
- τα σημαντικά γεγονότα μετά τις 30.06.2024.

Οι επιχειρήσεις του Ομίλου Autohellas (στο εξής «Όμιλος») που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, πλην της Εταιρείας, είναι οι θυγατρικές και συγγενείς/Κοινοπραξίες που παρουσιάζονται στην παρούσα Έκθεση, στην ενότητα «ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ – ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ».

Η Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, η Έκθεση Επισκόπησης του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αναρτώνται στη διεύθυνση:

<https://www.autohellas.gr/ependytes/oikonomikes-katastaseis/oikonomikes-katastaseis-omilou/>

Ο ΟΜΙΛΟΣ ΚΑΙ ΟΙ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΤΟΥ

Η AUTOHELLAS Ανώνυμος Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία, με τον διακριτικό τίτλο «Autohellas», συστάθηκε στην Ελλάδα το 1962 και οι μετοχές της διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Η έδρα της Εταιρείας είναι στη Βιλτανιώτη 31, Κηφισιά, Αττική, Ελλάδα. Η διεύθυνση του ιστότοπου της Εταιρείας είναι www.autohellas.gr.

Οι κύριες δραστηριότητες της Εταιρείας είναι η Βραχυχρόνια και η Μακροχρόνια Μίσθωση αυτοκινήτων και η διαχείριση στόλου. Οι βραχυχρόνιες μισθώσεις καλύπτουν τις ανάγκες του εισερχόμενου τουρισμού αλλά και ιδιωτών και εταιρειών για ενοικιάσεις μικρής διάρκειας έως και 1 έτους. Οι μακροχρόνιες μισθώσεις και η διαχείριση στόλου αφορούν περίοδο μεγαλύτερη του 1 έτους. Οι δραστηριότητες ενοικίασης και διαχείρισης στόλου επεκτείνονται περαιτέρω διεθνώς μέσω θυγατρικών σε 8 χώρες, την Πορτογαλία, τη Βουλγαρία, την Κύπρο, τη Ρουμανία, τη Σερβία, το Μαυροβούνιο, την Κροατία και την Ουκρανία.

Η Εταιρεία αποτελεί έναν από τους μεγαλύτερους εθνικούς franchisee της Hertz International. Η Εταιρεία έχει το αποκλειστικό δικαίωμα να χρησιμοποιεί το όνομα και το σήμα της Hertz στην Ελλάδα, να λαμβάνει πληροφορίες και τεχνογνωσία από τη Hertz, αναφορικά με τη λειτουργία του συστήματος εκμίσθωσης αυτοκινήτων, καθώς και όλες τις βελτιώσεις στον τομέα του σχεδιασμού και διαχείρισης των υπηρεσιών εκμίσθωσης αυτοκινήτων με το σύστημα Hertz. Η Εταιρεία ανανέωσε το δικαίωμα αυτό το έτος 1998 με ισχύ μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2023. Η ιδιαίτερα μεγάλη διάρκεια της σύμβασης δόθηκε στην Εταιρεία λόγω της μεγάλης της επιτυχίας στην αντιπροσώπευση της Hertz στην Ελλάδα κατά την προηγούμενη τριακονταετία. Τον Μάιο 2021 υπεγράφη 2ετής παράταση του δικαιώματος, έως την 31η Δεκεμβρίου 2025, ώστε να υπάρχει ένα ασφαλές περιθώριο διάρκειας του δικαιώματος πριν η εταιρεία εκκινήσει τις διαπραγματεύσεις για την μακροχρόνια ανανέωση του δικαιώματος.

Επιπρόσθετα, και παράλληλα με τις δραστηριότητες ενοικίασης και διαχείρισης στόλου, ο Όμιλος περιλαμβάνει την εμπορία αυτοκινήτων-ανταλλακτικών καθώς και δραστηριότητες υποστήριξης μετά την πώληση στην Ελλάδα μέσω ελληνικών θυγατρικών και συγκεκριμένα:

- «ΑΥΤΟΤΕΧΝΙΚΑ HELLAS MATEE» - Εμπορία καινούργιων και μεταχειρισμένων αυτοκινήτων και παροχή υποστήριξης μετά την πώληση
- «ΧΙΟΥΝΤΑΙ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ», «ΚΙΑ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ» και «ΤΕΧΝΟΚΑΡ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΕ» - Αποκλειστική εισαγωγή και διανομή νέων αυτοκινήτων και ανταλλακτικών των εμπορικών σημάτων HYUNDAI, KIA και SEAT/CUPRA αντίστοιχα
- «ΕΛΤΡΕΚΚΑ Α.Ε.» και η 100% θυγατρική της, «FASTTRAK Α.Ε.» - Εισαγωγή και διανομή ανταλλακτικών αυτοκινήτων aftermarket

Επιπλέον, ο Όμιλος στο πλαίσιο της δραστηριότητας της εμπορίας αυτοκινήτων στην Ελλάδα, συμμετέχει με ποσοστό 51% στην κοινοπραξία με την Samelet Motors Ltd με την επωνυμία «ΟΡΝΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», στην οποία ανήκει το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με την επωνυμία «ΙΤΑΛΙΑΝ ΜΟΤΙΟΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και η οποία είναι υπεύθυνη για την εισαγωγή και διάθεση 5 συνολικά Μαρκών της Stellantis και συγκεκριμένα των Abarth, Alfa Romeo, Fiat, Fiat Professional και Jeep στην ελληνική αγορά.

ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2024

Τα βασικά οικονομικά μεγέθη για το εξάμηνο που έληξε την 30 Ιουνίου 2024 έχουν ως εξής:

	Όμιλος			Εταιρεία		
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	Δ%	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	Δ%
Κύκλος εργασιών	473.205.237	476.827.292	-0,8%	134.545.877	122.275.599	10,0%
ΕΒΙΤΔΑ	120.802.909	119.646.265	1,0%	74.513.071	69.869.735	6,6%
Λειτουργικά κέρδη	55.139.930	56.500.416	-2,4%	38.726.835	35.061.007	10,5%
Κέρδη προ φόρων (ΕΒΤ)	42.301.403	40.135.285	5,4%	30.501.156	23.990.754	27,1%
Κέρδη χρήσης (ΕΑΤ)	37.013.501	31.200.179	18,6%	28.029.733	19.610.422	42,9%

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου αναλύεται ως εξής:

	Όμιλος		
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	Δ%
Έσοδα από βραχυχρόνιες και μακροχρόνιες μισθώσεις αυτοκινήτων	148.489.934	138.610.022	7,1%
Πωλήσεις καινούργιων και μεταχειρισμένων αυτοκινήτων και ανταλλακτικών και παροχή υπηρεσιών μετά την πώληση	272.043.388	287.242.518	-5,3%
Πωλήσεις στόλου μεταχειρισμένων αυτοκινήτων	52.671.915	50.974.752	3,3%
Σύνολο	473.205.237	476.827.292	-0,8%

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

	Εταιρεία		
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	Δ%
Έσοδα από βραχυχρόνιες και μακροχρόνιες μισθώσεις αυτοκινήτων	91.093.399	83.381.308	9,2%
Πωλήσεις καινούργιων και μεταχειρισμένων αυτοκινήτων και ανταλλακτικών και παροχή υπηρεσιών μετά την πώληση	197.781	125.598	57,5%
Πωλήσεις στόλου μεταχειρισμένων αυτοκινήτων	43.254.697	38.768.693	11,6%
Σύνολο	134.545.877	122.275.599	10,0%

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ

(i) Δείκτες εξέλιξης

	Όμιλος 01.01.2024 έως 30.06.2024	Εταιρεία 01.01.2024 έως 30.06.2024
1. Μεταβολή κύκλου εργασιών	-0,8%	10,0%
2. Μεταβολή κερδών προ φόρων	5,4%	27,1%

Οι συγκεκριμένοι δείκτες παρουσιάζουν τη μεταβολή των πωλήσεων και των κερδών προ φόρων, της Εταιρείας και του Ομίλου για την περίοδο που έληξε 30 Ιουνίου 2024.

(ii) Δείκτες απόδοσης

	Όμιλος 01.01.2024 έως 30.06.2024	Εταιρεία 01.01.2024 έως 30.06.2024
3. Κέρδη προ φόρων / Κύκλος εργασιών	8,9%	22,7%
4. Καθαρά κέρδη / Κύκλος εργασιών	7,8%	20,8%

Οι δείκτες αυτοί απεικονίζουν το τελικό αποτέλεσμα προ και μετά φόρων σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών.

	Όμιλος 01.01.2024 έως 30.06.2024	Εταιρεία 01.01.2024 έως 30.06.2024
5. Αποδοτικότητα ιδίων κεφαλαίων	8,1%	8,6%

Ο συγκεκριμένος δείκτης απεικονίζει τα καθαρά αποτελέσματα της περιόδου μετά φόρων σαν ποσοστό επί των ιδίων κεφαλαίων.

(iii) Δείκτης Δανειακής επιβάρυνσης

	Όμιλος 01.01.2024 έως 30.06.2024	Εταιρεία 01.01.2024 έως 30.06.2024
6. Τραπεζικές υποχρεώσεις / Ίδια κεφάλαια	1,79	2,12

Ο συγκεκριμένος δείκτης απεικονίζει τις τραπεζικές υποχρεώσεις ως ποσοστό επί των ιδίων κεφαλαίων.

(iv) Δείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης

	Όμιλος 01.01.2024 έως 30.06.2024	Εταιρεία 01.01.2024 έως 30.06.2024
7. Κυκλοφορούν ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	25,2%	15,7%

Ο συγκεκριμένος δείκτης παρουσιάζει το ποσοστό των στοιχείων άμεσης ρευστότητας επί του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων.

	Όμιλος 01.01.2024 έως 30.06.2024	Εταιρεία 01.01.2024 έως 30.06.2024
8. Σύνολο υποχρεώσεων / Ίδια κεφάλαια	2,56	2,68

Ο συγκεκριμένος δείκτης απεικονίζει την οικονομική αυτάρκεια της οικονομικής μονάδας.

	Όμιλος 01.01.2024 έως 30.06.2024	Εταιρεία 01.01.2024 έως 30.06.2024
9. Ενσώματα πάγια & άυλα περιουσιακά στοιχεία / Ίδια κεφάλαια	1,91	1,83

Ο συγκεκριμένος δείκτης απεικονίζει το ποσοστό παγιοποίησης των ιδίων κεφαλαίων.

	Όμιλος 01.01.2024 έως 30.06.2024	Εταιρεία 01.01.2024 έως 30.06.2024
10. Κυκλοφορούν ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,86	0,68

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει την γενική ρευστότητα της οικονομικής μονάδας.

ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ («ΕΔΜΑ»)

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης «ΕΔΜΑ» για τη λήψη αποφάσεων, το στρατηγικό σχεδιασμό του και την αξιολόγηση της επίδοσής του. Οι δείκτες αυτοί βοηθούν στην καλύτερη και πληρέστερη κατανόηση των οικονομικών αποτελεσμάτων του Ομίλου και λαμβάνονται υπόψη σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α.

	Όμιλος 01.01.2024 έως 30.06.2024	Εταιρεία 01.01.2024 έως 30.06.2024
11. Προσαρμοσμένο EBITDA	54.136.215	27.605.276
<i>Συμφωνία με οικονομική πληροφόρηση:</i>		
Κέρδη προ φόρων, χρηματοοικονομικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)	120.802.909	74.513.071
Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων	(66.666.694)	(46.907.795)
Προσαρμοσμένο EBITDA	54.136.215	27.605.276

Το προσαρμοσμένο EBITDA είναι, το EBITDA όπως προκύπτει από την χρηματοοικονομική πληροφόρηση η οποία έχει συνταχθεί βάσει των Δ.Π.Χ.Α. μετά την αφαίρεση των αποσβέσεων των παγίων μεταφορικών μέσων.

	Όμιλος 01.01.2024 έως 30.06.2024	Εταιρεία 01.01.2024 έως 30.06.2024
12. Προσαρμοσμένο EBT	41.881.607	30.081.360
<i>Συμφωνία με οικονομική πληροφόρηση:</i>		
Κέρδη προ φόρων (EBT)	42.301.403	30.501.156
Αποσβέσεις από αναστροφή προεξόφλησης και έξοδα έκδοσης ομολογιακών δανείων	(419.796)	(419.796)
Προσαρμοσμένο EBT	41.881.607	30.081.360

Το προσαρμοσμένο ΕΒΤ είναι, το ΕΒΤ όπως προκύπτει από την χρηματοοικονομική πληροφόρηση η οποία έχει συνταχθεί βάσει των Δ.Π.Χ.Α. μετά την εξαίρεση εκτάκτων γεγονότων που συνέβησαν μέσα στην περίοδο και δεν αποτελούν αποτέλεσμα της κανονικής λειτουργίας της επιχείρησης. Ο συγκεκριμένος δείκτης χρησιμοποιείται για να παρουσιάσει τα κέρδη της περιόδου που είναι ως αποτέλεσμα καθαρά από τις συνήθεις λειτουργικές δραστηριότητες της Εταιρείας και του Ομίλου.

	Όμιλος 01.01.2024 έως 30.06.2024	Εταιρεία 01.01.2024 έως 30.06.2024
13. Ελεύθερες Ταμειακές Ροές	88.949.486	60.932.439
Συμφωνία με οικονομική πληροφόρηση:		
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	(46.913.858)	(45.987.918)
Πλέον: Αγορές ενοικιαζόμενων αυτοκινήτων	201.539.696	153.236.942
Μείον: Αγορές ενοικιαζόμενων αυτοκινήτων με χρηματοδοτική μίσθωση	(13.004.437)	(3.061.888)
Μείον: Πωλήσεις ενοικιαζόμενων αυτοκινήτων	(52.671.915)	(43.254.697)
Ελεύθερες ταμειακές ροές	88.949.486	60.932.439

Ο δείκτης αυτός χρησιμοποιείται για να απεικονίσει τα ταμειακά διαθέσιμα που πηγάζουν από τις λειτουργικές δραστηριότητες της Εταιρείας και του Ομίλου πριν τις πωλήσεις των μεταχειρισμένων αυτοκινήτων και πριν τις αγορές των καινούργιων ενοικιαζόμενων αυτοκινήτων για τη χρήση. Ο ΕΔΜΑ αυτός χρησιμοποιείται από τον Όμιλο για την καλύτερη αξιολόγηση των ταμειακών επιδόσεων, της δυνατότητας αποπληρωμής χρέους και της διανομής μερίσματος.

ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ – ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

(i) Θυγατρικές

Εταιρεία	Έδρα	Ποσοστό συμμετοχής	
AUTOHELLAS Ανώνυμος Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία	Κηφισιά Αττικής	Μητρική	
AUTOTECHNICA EOOD	Σόφια Βουλγαρίας	100%	Πρώτη ενοποίηση 30.09.2003 λόγω απόκτησής της το 2003.
AUTOTECHNICA (CYPRUS) LIMITED	Λευκωσία Κύπρου	100%	Πρώτη ενοποίηση 31.12.05 λόγω ίδρυσής της το 2005.
AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.	Βουκουρέστι Ρουμανίας	100%	Πρώτη ενοποίηση 31.03.07 λόγω ίδρυσής της το 2007.
AUTOTECHNICA HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΤΕΕ	Κηφισιά Αττικής	100%	Πρώτη ενοποίηση 31.03.08 λόγω ίδρυσής της το 2008.
AUTOTECHNICA SERBIA DOO	Βελιγράδι Σερβίας	100%	Πρώτη ενοποίηση 31.03.10 λόγω ίδρυσής της το 2010.
AUTOTECHNICA MONTENEGRO DOO	Ποντγκόριτσα Μαυροβουνίου	100%	Πρώτη ενοποίησή της 31.12.2010 λόγω ίδρυσής της το 2010.
AUTOTECHNICA FLEET SERVICES LLC	Κιέβο Ουκρανίας	100%	Πρώτη ενοποίησή της 31.03.2015 λόγω ίδρυσής της το 2015.
AUTOTECHNICA FLEET SERVICES DOO	Ζάγκρεμπ Κροατίας	100%	Πρώτη ενοποίησή της 30.06.2015 λόγω ίδρυσής της το β' τρίμηνο του 2015.
ΧΙΟΥΝΤΑΙ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ	Κηφισιά Αττικής	70%	Πρώτη ενοποίηση 31.12.2017 λόγω απόκτησής της τον Δεκέμβριο 2017 μέσω της συμμετοχής της Εταιρείας στην DERASCO TRADING LIMITED - Έμμεση συμμετοχή.
KIA ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ	Κηφισιά Αττικής	70%	Πρώτη ενοποίηση 31.12.2017 λόγω απόκτησής της τον Δεκέμβριο 2017 μέσω της συμμετοχής της Εταιρείας στην DERASCO TRADING LIMITED - Έμμεση συμμετοχή.
DERASCO TRADING LIMITED	Λευκωσία Κύπρου	100%	Πρώτη ενοποίηση 31.12.2017 λόγω απόκτησής της τον Δεκέμβριο 2017.
ΕΛΤΡΕΚΚΑ Μ.Α.Ε.	Κηφισιά Αττικής	100%	Πρώτη ενσωμάτωση 31.05.19 κατόπιν απόκτησης του 100% του μετοχικού κεφαλαίου.
FASTTRAK Μ.Α.Ε.	Κηφισιά Αττικής	100%	Έμμεση συμμετοχή μέσω της ενσωμάτωσής της στη θυγατρική ΕΛΤΡΕΚΚΑ Μ.Α.Ε.
ΤΕΧΝΟΚΑΡ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΕ	Κηφισιά Αττικής	100%	Πρώτη ενοποίηση 01.07.2019 λόγω απόσχισης κλάδου
HR - ALUGUER DE AUTOMÓVEIS S.A.	Λισαβόνα Πορτογαλίας	89,56%	Πρώτη ενοποίηση 31.12.2022 λόγω απόκτησής της τον Οκτώβριο 2022.

Η ενδιάμεση συνοπτική ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας καλύπτει την Εταιρεία και τις θυγατρικές της, οι οποίες παρουσιάζονται στον παραπάνω πίνακα (i) (ο **Όμιλος**). Ως θυγατρικές νοούνται οι επιχειρήσεις στις οποίες ασκεί έλεγχο η Εταιρεία ως μητρική. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος σε αυτές και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που παύει να υφίσταται ο έλεγχος της Εταιρείας.

(ii) Συγγενείς/Κοινοπραξίες

Εταιρεία	Έδρα	Ποσοστό συμμετοχής	
SPORTSLAND ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΣΠΟΡ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Κοινοπραξία)	Κηφισιά Αττικής	50%	Πρώτη ενσωμάτωση 31.03.2008 λόγω ίδρυσής της το 2008
ΚΡΗΤΙΚΑ ΓΚΟΛΦ Α.Ε. (Συγγενής)	Χερσόνησος Κρήτης	45,033%	Πρώτη ενσωμάτωση 31.03.2015 λόγω αύξησης συμμετοχής της Εταιρείας στο κεφάλαιό της το 2015
INSTACAR ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Συγγενής)	Μαρούσι Αττικής	33,1%	Πρώτη ενσωμάτωση 08.07.2022 λόγω αύξησης συμμετοχής του Ομίλου στο κεφάλαιό της το 2022
ΕΙΛΕΣΙΟΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ – ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Συγγενής)	Παλαιό Φάληρο Αττικής	25%	Πρώτη ενσωμάτωση 04.08.2022 λόγω αύξησης συμμετοχής της Εταιρείας στο κεφάλαιό της το 2022
ΟΡΝΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Κοινοπραξία)	Κηφισιά Αττικής	51%	Πρώτη ενσωμάτωση 06.10.2022 λόγω ίδρυσής της το 2022

Ως συγγενείς νοούνται οι εταιρείες στις οποίες ασκείται ουσιαστική επιρροή. Οι εταιρείες αυτές παρουσιάζονται στην ενδιάμεση συνοπτική ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Ως κοινοπραξίες νοούνται οι εταιρείες στις οποίες ασκείται από κοινού έλεγχος. Οι εταιρείες αυτές επίσης παρουσιάζονται στην ενδιάμεση συνοπτική ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.

Ειδικότερα ως προς τις συγγενείς και κοινοπραξίες:

Η Εταιρεία συμμετέχει στην εταιρεία «SPORTSLAND ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΣΠΟΡ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με ποσοστό συμμετοχής 50%. Κατόπιν διαδοχικών αυξήσεων του μετοχικού κεφαλαίου της Sportsland A.E., η συμμετοχή της Εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο της Sportsland A.E. ανέρχεται στις 30.06.2024 σε € 7.080.000 το οποίο αντιστοιχεί σε ποσοστό 50% του μετοχικού κεφαλαίου της εν λόγω εταιρείας. Το υπόλοιπο 50% ανήκε στις 30.06.2024 στην εταιρεία «ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Επίσης, η Εταιρεία συμμετέχει στην εταιρεία «ΚΡΗΤΙΚΑ ΓΚΟΛΦ Α.Ε.» διατηρώντας ποσοστό 45,033%. Η συμμετοχή της Εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο της ΚΡΗΤΙΚΑ ΓΚΟΛΦ Α.Ε. ανέρχεται στις 30.06.2024 σε € 7.502.281 το οποίο αντιστοιχεί σε ποσοστό 45,033% του μετοχικού κεφαλαίου της εν λόγω εταιρείας.

Επιπλέον, η Εταιρεία συμμετέχει στην εταιρεία «ΕΙΛΕΣΙΟΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ – ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Η συμμετοχή της Εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο της ΕΙΛΕΣΙΟΝ ENERGY Α.Ε. ανέρχεται στις 30.06.2024 σε € 240.000 το οποίο αντιστοιχεί σε ποσοστό 25% του μετοχικού κεφαλαίου της εν λόγω εταιρείας. Η επένδυση αφορά στη δημιουργία φωτοβολταϊκού σταθμού στην Ασωπία Βοιωτίας.

Η Εταιρεία συμμετέχει κατά 51% στην εταιρεία «ΟΡΝΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» η οποία αποτελεί κοινή εταιρεία των ομίλων Autohellas και Samelet και, μέσω της 100% θυγατρικής της «ITALIAN MOTION ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», είναι υπεύθυνη για την εισαγωγή και διάθεση 5 συνολικά Μαρκών της Stellantis και συγκεκριμένα των Abarth, Alfa Romeo, Fiat, Fiat Professional και Jeep. Η συμμετοχή της Εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο της ΟΡΝΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ανέρχεται στις 30.06.2024 σε € 18.870.000 το οποίο αντιστοιχεί σε ποσοστό 51% του μετοχικού κεφαλαίου της εν λόγω εταιρείας.

Τέλος κατά την 30.06.2024 η Εταιρεία συμμετέχει, μέσω της 100% θυγατρικής της Derasco Trading S.A., με ποσοστό 33,1% στο μετοχικό κεφάλαιο της «INSTACAR ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» η οποία έχει σαν αντικείμενο την ενοικίαση οχημάτων μέσω διαδικτυακής συνδρομητικής υπηρεσίας.

ΛΟΙΠΕΣ ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΜΗ ΕΝΟΠΙΟΥΜΕΝΕΣ

Η Εταιρεία διατηρεί σημαντική συμμετοχή στην ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε., ποσοστού 11,84%. Με την εν λόγω εταιρεία υπάρχουν συνέργειες, ενδεικτικά η αποκλειστική συνεργασία για την προώθηση ενοικιάσεων αυτοκινήτων στους πελάτες της.

Επιπλέον, η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 10,38% στο κεφάλαιο της «TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ», η οποία δραστηριοποιείται στην ανάπτυξη ακινήτων, προσβλέποντας σε συνέργειες που με τη σταδιακή μετάβαση σε νέες τεχνολογίες και ιδιαίτερα στην ηλεκτροκίνηση, θα μπορούν να δώσουν καινοτόμες λύσεις και υπηρεσίες στους κοινούς πελάτες.

ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Ο Όμιλος διατηρεί συνολικά σε Ελλάδα και στις 8 χώρες εξωτερικού 142 υποκαταστήματα που καλύπτουν τη δραστηριότητα των μισθώσεων κατά την ημερομηνία δημοσίευσης της ενδιάμεσης συνοπτικής ενοποιημένης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Λόγω αυξημένης εποχικότητας κατά την καλοκαιρινή περίοδο τα εν λειτουργία υποκαταστήματα αυξάνονται ανάλογα με την κατά τόπους ζήτηση. Επίσης, ο Όμιλος διατηρεί 33 υποκαταστήματα που καλύπτουν τη δραστηριότητα της εμπορίας αυτοκινήτων και ανταλλακτικών.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ 01.01 - 30.06.2024

Τον Ιανουάριο 2024 η Εταιρεία προχώρησε σε έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου (ΚΟΔ) μέσω δημόσιας προσφοράς στο επενδυτικό κοινό στην Ελλάδα συνολικού ύψους €200 εκατ. διαιρούμενου σε έως 200.000 άυλες, κοινές, ονομαστικές, ομολογίες ονομαστικής αξίας εκάστης €1.000, διάρκειας πέντε (5) ετών.

Η ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς έλαβε χώρα στις 19.01.2024, και σύμφωνα με τα συγκεντρωτικά στοιχεία κατανομής που παρήχθησαν με τη χρήση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, διατέθηκαν συνολικά 200.000 άυλες, κοινές, ονομαστικές ομολογίες της Εταιρείας με ονομαστική αξία €1.000 εκάστη (οι «Ομολογίες») με αποτέλεσμα την άντληση κεφαλαίων ύψους €200 εκατ.

Η συνολική έγκυρη ζήτηση, που εκδηλώθηκε από επενδυτές οι οποίοι συμμετείχαν στη Δημόσια Προσφορά ανήλθε σε €453,46 εκατ. Η ευρεία ανταπόκριση του επενδυτικού κοινού είχε ως αποτέλεσμα να καλυφθεί η Δημόσια Προσφορά κατά 2,3 φορές και το σύνολο των συμμετεχόντων επενδυτών να ανέλθει σε 8.253. Η τιμή διάθεσης των Ομολογιών προσδιορίστηκε στο άρτιο, ήτοι €1.000 ανά Ομολογία. Η τελική απόδοση των Ομολογιών και το επιτόκιο ορίστηκε σε 4,25% ετησίως.

Οι Ομολογίες που κατανεμήθηκαν, βάσει της έγκυρης ζήτησης που εκδηλώθηκε επί της απόδοσης 4,25%, είναι οι εξής: α) 140.000 Ομολογίες (70% επί του συνόλου των εκδοθεισών Ομολογιών) κατανεμήθηκαν σε Ιδιώτες Επενδυτές, επί συνολικού αριθμού 211.551 Ομολογιών, για τις οποίες εκδηλώθηκε έγκυρη ζήτηση (δηλαδή ικανοποιήθηκε το 66,2% της εκδηλωθείσας ζήτησης στη συγκεκριμένη κατηγορία επενδυτών και στη συγκεκριμένη απόδοση) και β) 60.000 Ομολογίες (30% επί του συνόλου των εκδοθεισών Ομολογιών) κατανεμήθηκαν σε Ειδικούς Επενδυτές επί συνολικού αριθμού 238.606 Ομολογιών, για τις οποίες εκδηλώθηκε έγκυρη ζήτηση (δηλαδή ικανοποιήθηκε το 25,1% της εκδηλωθείσας ζήτησης στη συγκεκριμένη κατηγορία επενδυτών και στη συγκεκριμένη απόδοση).

Οι Ομολογίες διατέθηκαν προς κάλυψη από το επενδυτικό κοινό μέσω δημόσιας προσφοράς εντός της ελληνικής επικράτειας, με χρήση της υπηρεσίας Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, καταχωρήθηκαν στο Σύστημα Άυλων Τίτλων και εισάχθηκαν προς διαπραγμάτευση στην Κατηγορία Τίτλων Σταθερού Εισοδήματος της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Τα αντληθέντα κεφάλαια, ποσού €200 εκατ. κατά την ημερομηνία ισολογισμού έχουν χρησιμοποιηθεί ως ακολούθως:

- Ποσό €100 εκατ. διατέθηκε για την πληρωμή οφειλής υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού της Εταιρείας.
- Ποσό €37,3 εκατ. διατέθηκε για αγορές αυτοκινήτων και για την ανανέωση και αναβάθμιση του στόλου αυτοκινήτων
- Ποσό €3,8 εκατ. διατέθηκε για κάλυψη δαπανών έκδοσης του ΚΟΔ.

Το υπολειπόμενο ποσό περίπου €58,9 εκατ. θα χρησιμοποιηθεί για αγορές αυτοκινήτων και για την κάλυψη χρηματοδοτικών αναγκών του Ομίλου σε κεφάλαιο κίνησης εντός (1) έτους από την Ημερομηνία Έκδοσης.

ΕΞΕΛΙΞΗ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΕΞΕΛΙΞΗ

Το 2024 οι αγορές που δραστηριοποιείται ο Όμιλος, παρουσίασαν ανάπτυξη κυρίως στον κλάδο βραχυχρόνιων και μακροχρόνιων ενοικιάσεων.

Συγκεκριμένα κατά το 1ο εξάμηνο 2024 η επιβατική κίνηση στην Ελλάδα παρουσίασε αύξηση 8% σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή περίοδο, επηρεάζοντας θετικά τις βραχυχρόνιες ενοικιάσεις, παρά τις σημαντικές πιέσεις των τιμών που συνεχίζονται, λόγω μεγάλης διαθεσιμότητας αυτοκινήτων στην αγορά. Η ανάπτυξη του τουρισμού αναμένεται να συνεχιστεί και στο 2ο εξάμηνο του έτους, αλλά με χαμηλότερο ρυθμό στη καλοκαιρινή περίοδο του 3ου τριμήνου, βελτιώνοντας συνολικά την εποχικότητα των αφίξεων.

Παράλληλα οι ταξινομήσεις σε εταιρικούς στόλους αυξήθηκαν κατά 7% στο 1ο εξάμηνο του 2024, συνεχίζοντας με τον ίδιο ρυθμό ανάπτυξης των προηγούμενων ετών, επιβεβαιώνοντας τη τάση στη χρήση του αυτοκινήτου μέσω μακροχρόνιας μίσθωσης σε σχέση με την ιδιοκτησία.

Οι συνολικές ταξινομήσεις αυτοκινήτων στην Ελλάδα αυξήθηκαν 11%, με τον Όμιλο να διατηρεί το συνολικό μερίδιο αγοράς στις μάρκες που εισάγει (Hyundai, Kia, SEAT/Cupra, FIAT, Jeep, Alfa Romeo). Η δραστηριότητα της εισαγωγής και εμπορίας αυτοκινήτου, δέχτηκε σημαντικές πιέσεις στις τιμές, λόγω αυξημένης διαθεσιμότητας αυτοκινήτων στην αγορά, και παράλληλα αύξησε την έμφαση του στους εταιρικούς στόλους σε σχέση με τους ιδιώτες, επηρεάζοντας τα οικονομικά μεγέθη του Ομίλου στο κλάδο. Η ζήτηση στην αγορά του αυτοκινήτου αναμένεται να συνεχιστεί και στο 2ο εξάμηνο του 2024.

Να σημειωθεί ότι κατά το πρώτο εξάμηνο 2024 η Εταιρεία προκειμένου να προστατευτεί περαιτέρω από το υψηλό κόστος των επιτοκίων προέβη στην έκδοση Ομολόγου 200 εκ. προς τη λιανική αγορά και προχώρησε στην αποπληρωμή δανείων κυμαινόμενου επιτοκίου. Παράλληλα διασφάλισε χρηματοδότηση για τις αγορές στόλου αυτοκινήτων για το 2024 και για την κάλυψη λοιπών επιχειρηματικών αναγκών με ευνοϊκότερους όρους. Επιπρόσθετα η Εταιρεία προέβη στη σύναψη συμφωνιών ανταλλαγής επιτοκίων για την αντιστάθμιση του επιτοκιακού κινδύνου.

Ο Όμιλος έχοντας ως κύριο μέλημα την υψηλή ποιότητα παρεχόμενων υπηρεσιών προς τον πελάτη σε συνδυασμό με τη μακρόχρονη εμπειρία των ανθρώπων του και τις κατάλληλες υποδομές σε εγκαταστάσεις εκτιμά ότι διατηρεί σημαντικό ανταγωνιστικό πλεονέκτημα παρά την ενδυνάμωση του ανταγωνισμού. Μεγάλη πρόκληση παραμένει η αξιοποίηση της τεχνολογίας και η ανάπτυξη νέων ευέλικτων προϊόντων που θα καλύπτουν διαφορετικές ανάγκες των πελατών.

ι. Μακροχρόνιες και Βραχυχρόνιες μισθώσεις στην Ελλάδα

Στο 1ο εξάμηνο 2024 η δραστηριότητα στον κλάδο **Μακροχρόνιων μισθώσεων (Leasing)** παρουσίασε μεγαλύτερη ανάπτυξη, βελτιώνοντας σταδιακά το μερίδιο του Ομίλου στην ελληνική αγορά. Οι τιμές παρέμειναν στα επίπεδα του 2023, έχοντας ήδη ενσωματώσει τις αυξήσεις και τις πληθωριστικές πιέσεις στο κόστος του αυτοκινήτου, στα επιτόκια και σε λοιπά λειτουργικά έξοδα.

Ο ρυθμός ανάπτυξης και η ζήτηση για μακροχρόνιες μισθώσεις αναμένεται να παραμείνει σταθερός και στο 2ο εξάμηνο του 2024, ενισχύοντας περαιτέρω τη δραστηριότητα του Ομίλου στην Ελλάδα.

Στον τομέα των **Βραχυχρόνιων μισθώσεων (Rent a Car)**, η Εταιρεία κατά το 1ο εξάμηνο 2024 διατήρησε την ηγετική της θέση στην ελληνική αγορά με αύξηση τόσο των ημερών ενοικίασης όσο και των συνολικών εσόδων. Η αύξηση ήταν αποτέλεσμα τόσο της εκμετάλλευσης της εσωτερικής αγοράς και του εύρους των καναλιών και συνεργασιών της Autohellas όσο και των αυξητικών τάσεων του εισερχόμενου τουρισμού που κινείται σταθερά πάνω από το 2023. Από την άλλη είναι εμφανές ότι ο αριθμός αυτοκινήτων της αγοράς του Rent a car είναι αυξημένος σε σχέση με πέρυσι, κάτι που αναπόφευκτα έχει οδηγήσει και σε μικρή μείωση της μέσης τιμής ενοικίασης.

Στο 2ο εξάμηνο του έτους αναμένεται να διατηρηθούν τα μέχρι τώρα χαρακτηριστικά στην αγορά των βραχυχρόνιων μισθώσεων. Ελαφρά βελτίωση του αριθμού επισκεπτών σε σχέση με το 2023 αλλά και αύξηση του last minute booking θα είναι τα στοιχεία που θα επηρεάσουν την απόδοση του κλάδου. Σε κάθε περίπτωση η ενίσχυση όλων των καναλιών μας σε συνδυασμό με τη σταθερή στρατηγική εκμετάλλευσης της εσωτερικής αγοράς αποτελούν το κύριο στόχο μας έτσι ώστε να μεγιστοποιήσουμε την αποδοτικότητα των επενδεδυμένων κεφαλαίων μας σε στόλο, υποδομές και ανθρώπινο δυναμικό.

ii. Εμπορία αυτοκινήτων-ανταλλακτικών και παροχή υπηρεσιών

Το 1ο εξάμηνο του 2024 η δραστηριότητα της εισαγωγής, εμπορίας και διανομής αυτοκινήτων & ανταλλακτικών αντιμετώπισε τόσο μείωση όσο και καθυστερήσεις στην παραγωγή των εργοστασίων που εκπροσωπούν. Παρόλο αυτά ο τζίρος κινήθηκε ανοδικά σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή περίοδο. Παράλληλα, ολοκληρώθηκε η μετάβαση στο νέο σύστημα ERP (SAP) για τις τρεις εισαγωγικές εταιρείες του ομίλου (Hyundai Hellas, Kia Hellas, Technocar) ανοίγοντας καινούργιες επιχειρησιακές δυνατότητες.

Η δραστηριότητα της λιανικής πώλησης αυτοκινήτων και υπηρεσιών μετά την πώληση το 1ο εξάμηνο του 2024 διατήρησε σταθερό τον όγκο των λιανικών πωλήσεων ενώ παρουσιάστηκε πτωτική τάση στις εταιρικές πωλήσεις.

Το Β' εξάμηνο του έτους παρατηρείται πτωτική τάση της ζήτησης των αυτοκινήτων στην Ελλάδα, ενώ αναμένεται αύξηση του κόστους των αυτοκινήτων λόγω των νέων κανονισμών μείωσης ρύπων (CO2) και ασφαλείας που έχει επιβάλει με αντίστοιχη οδηγία η Ευρωπαϊκή Ένωση. Η δραστηριότητα της εισαγωγής και εμπορίας αυτοκινήτων-ανταλλακτικών όσο και η δραστηριότητα της λιανικής πώλησης αυτοκινήτων και υπηρεσιών μετά την πώληση, με συνεχόμενες επενδύσεις στο προϊόν, στις εγκαταστάσεις και στους ανθρώπους της, εκμεταλλεζόμενη ταυτόχρονα τα κίνητρα της ηλεκτροκίνησης θα επιδιώξει την αύξηση του μεριδίου αγοράς διατηρώντας παράλληλα την κερδοφορία σε ικανοποιητικά επίπεδα.

iii. Μακροχρόνιες και Βραχυχρόνιες μισθώσεις στο Εξωτερικό

Η εταιρεία δραστηριοποιείται, μέσω των θυγατρικών της στις αγορές των Βαλκανίων, της Κύπρου με τελευταία προσθήκη την Πορτογαλία. Στις αγορές αυτές η τουριστική κίνηση στο 1ο εξάμηνο 2024 ήταν αυξητική σε σχέση με τα επίπεδα του 2023 με ιδιαίτερα θετική επίδραση στις βραχυχρόνιες μισθώσεις.

Παράλληλα στις λιγότερο τουριστικές αγορές της Ρουμανίας, Βουλγαρίας και Σερβίας, που είναι πιο έντονο το μερίδιο των εταιρικών μισθώσεων, οι θυγατρικές του Ομίλου αύξησαν τον ρυθμό ανάπτυξης τους εστιάζοντας στις μακροχρόνιες μισθώσεις σε μικρομεσαίες επιχειρήσεις αλλά και σε κερδοφόρους μεγάλους λογαριασμούς παρά τις πληθωριστικές τάσεις και τον αυξανόμενο ένταση του ανταγωνισμού.

Αναφορικά με τις πωλήσεις των μεταχειρισμένων αυτοκινήτων δόθηκε ιδιαίτερη έμφαση στην αύξηση της ταχύτητας των πωλήσεων συμβάλλοντας σημαντικά στην ανάπτυξη των οικονομικών μεγεθών παρά την πίεση των τιμών.

Η τουριστική κίνηση στη Πορτογαλία παρουσίασε θετικό ρυθμό ανάπτυξης και στο 1ο εξάμηνο του 2024, με την επιβατική κίνηση να αυξάνεται περίπου 5%. Αυτό επηρέασε θετικά τη θυγατρική στην Πορτογαλία που δραστηριοποιείται στις βραχυπρόθεσμες ενοικιάσεις με αποτέλεσμα την αύξηση του στόλου της εταιρείας και τη διεύρυνση του μεριδίου αγοράς. Στον αντίποδα όμως αρνητική επίδραση προκάλεσε η μεγάλη διαθεσιμότητα σε στόλους αυτοκινήτων που οδήγησε την αγορά σε περαιτέρω συμπίεση τιμών σε σχέση με το 2023.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Σε συνέχεια της από 15 Ιουλίου 2020 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας δυνάμει της οποίας εγκρίθηκε πρόγραμμα αγοράς ιδίων μετοχών της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018 και με τους ειδικότερους όρους που η εν λόγω απόφαση ορίζει, καθώς και της κατ' εφαρμογή και σε εκτέλεση αυτής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας της 23 Ιουλίου 2020, η Εταιρεία έχει προβεί μέχρι την 30.06.2024 σε διαδοχικές αποκτήσεις μετοχών της ως εξής:

Εντός της χρήσης 2020 έχουν αποκτηθεί συνολικά 394.071 ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας €0,08 η κάθε μία, συνολικής αξίας αγοράς €1.576.999 που αντιστοιχούν στο 0,8104% των μετοχών της Εταιρείας.

Εντός της χρήσης 2021 έχουν αποκτηθεί συνολικά 95.936 ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας €0,08 η κάθε μία, συνολικής αξίας αγοράς € 715.443 που αντιστοιχούν στο 0,1973% των μετοχών της Εταιρείας.

Εντός της χρήσης 2022 έχουν αποκτηθεί συνολικά 37.993 ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας €0,08 η κάθε μία, συνολικής αξίας αγοράς € 367.256 που αντιστοιχούν στο 0,0781% των μετοχών της Εταιρείας.

Εντός της χρήσης 2023 δυνάμει της από 20.04.2023 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας και της από 24.05.2023 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου, η Εταιρεία προέβη στη διάθεση 20.000 δωρεάν μετοχών της, συνολικής αξίας 271.840 ευρώ.

Οι αποκτήσεις πραγματοποιήθηκαν με αλληπάλληλες συναλλαγές, σύμφωνα με τους όρους που τίθενται από τον Ν. 4548/2018, τον Κανονισμό (ΕΕ) 596/2014 και των Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμό (ΕΕ) 2016/1052 της Επιτροπής της 8ης Μαρτίου 2016 και εν γένει τις εφαρμοστέες διατάξεις της χρηματιστηριακής νομοθεσίας, αναφορικά με την τιμή και τον ημερήσιο όγκο των αγοραζόμενων μετοχών και πάντως με τιμή αγοράς εντός των ορισθέντων ορίων που προβλέπονται από τις σχετικές αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αντίστοιχα.

Σημειώνεται ότι η Εταιρεία κατείχε από το παρελθόν 230.236 μετοχές ονομαστικής αξίας €0,08 η κάθε μία, που είχαν αποκτηθεί κατά τα έτη 2012 και 2013, συνολικής αξίας αγοράς €256.131,46, και αντιστοιχούσαν στο 0,4713% των μετοχών της. Οι εν λόγω μετοχές βάσει απόφασης της από 01.09.2021 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης ακυρώθηκαν σύμφωνα με το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018 με συνακόλουθη μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά το ποσό των €18.418,88 και αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 3 (Μετοχικό Κεφάλαιο) του Καταστατικού της.

Εντός του πρώτου εξαμήνου του 2024, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3556/2007, του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και τις σχετικές διατάξεις του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, και δυνάμει της από 18.04.2024 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας και της από 22.05.2024 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου, η Εταιρεία προέβη στη απόκτηση 54.270 ιδίων μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,08, η κάθε μία, συνολικής αξίας αγοράς €643.576 που αντιστοιχούν στο 0,1116% των μετοχών της Εταιρείας. Παράλληλα, εντός του πρώτου εξαμήνου, η Εταιρεία προχώρησε στη διάθεση 19.000 δωρεάν μετοχών της, συνολικής αξίας 217.360 ευρώ. Οι ως άνω μετοχές είχαν αποκτηθεί από την Εταιρεία στο πλαίσιο του εγκεκριμένου από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 15.07.2020 προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών.

Ως εκ τούτου, κατά την 30.06.2024 η Εταιρεία κατείχε συνολικά 543.270 ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας €0,08 η κάθε μία, συνολικής αξίας €3.094.309 που αντιστοιχούν στο 1,1173% του μετοχικού κεφαλαίου της.

ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Παρακάτω περιγράφονται οι λοιποί κίνδυνοι και οι αβεβαιότητες που ενδέχεται να επηρεάσουν τον Όμιλο.

i. Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Ο Όμιλος, μέσω των θυγατρικών του, δραστηριοποιείται στην Πορτογαλία, Βουλγαρία, τη Ρουμανία, την Κύπρο, τη Σερβία, το Μαυροβούνιο, την Κροατία και την Ουκρανία. Οι υφιστάμενες δραστηριότητες του Ομίλου στο εξωτερικό αφορούν στις βραχυχρόνιες και μακροχρόνιες μισθώσεις αυτοκινήτων. Λόγω των δραστηριοτήτων αυτών ο Όμιλος πραγματοποιεί συναλλαγές με πελάτες και προμηθευτές εκτός Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου και συνεπώς αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που είναι εκφρασμένες σε διαφορετικά νομίσματα από το Ευρώ, που είναι το νόμισμα αναφοράς του Ομίλου. Συγκεκριμένα, οι θυγατρικές στη Ρουμανία, στη Σερβία και στην Ουκρανία έχουν υποχρεώσεις/καταθέσεις σε RON, RSD και UAH αντίστοιχα. Παρόλα αυτά οι θυγατρικές δεν εκθέτουν την Εταιρεία ή τον Όμιλο σε ουσιώδη συναλλαγματικό κίνδυνο, λόγω του μεγέθους τους και των λειτουργικών νομισμάτων που χρησιμοποιούν.

ii. Κίνδυνος Επιτοκίων

Για την πλειονότητα των τραπεζικών τους δανείων, το κόστος δανεισμού της Εταιρείας και του Ομίλου βασίζεται σε κυμαινόμενα επιτόκια. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία προχώρησε σε συμφωνίες Ανταλλαγής Επιτοκίων για την αντιστάθμιση του κινδύνου επιτοκίων. Συγκεντρωτικά η Εταιρεία κατά την 30.06.2024 είχε ενεργές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων συνολικής ονομαστικής αξίας €80.000.000.

iii. Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου και οι λιανικές πωλήσεις σε βραχυχρόνιες και μακροχρόνιες ενοικιάσεις γίνονται κυρίως μέσω πιστωτικών καρτών και μέσω συναλλαγών ηλεκτρονικής τραπεζικής αντίστοιχα. Σε επίπεδο Ομίλου, οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κατόπιν ελέγχου της φερεγγυότητας του πελάτη ενώ στις περισσότερες περιπτώσεις λαμβάνονται και εγγυήσεις ή προκαταβολές. Παράλληλα, η Εταιρεία και οι θυγατρικές της παρακολουθούν σε συνεχή βάση την παλαιότητα των απαιτήσεών τους και προβαίνουν σε απαραίτητες ενέργειες, ανάλογα με την περίπτωση. Δυνητικός πιστωτικός κίνδυνος υπάρχει και στα διαθέσιμα του Ομίλου, όμως για τα καταθετικά προϊόντα χρησιμοποιούνται αναγνωρισμένα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα υψηλής πιστοληπτικής ικανότητας. Επιπρόσθετα, στις περισσότερες περιπτώσεις στα ιδρύματα αυτά ο Όμιλος έχει δανειακές υποχρεώσεις μεγαλύτερου ύψους.

iv. Κίνδυνος Τιμών

Όσον αφορά τον κίνδυνο των μεταβολών των τιμών στην αγορά, η Εταιρεία και συνεπώς ο Όμιλος την 30.06.2024 εκτίθενται σε κίνδυνο μεταβολής της χρηματιστηριακής τιμής της συμμετοχής της Εταιρείας στην Αεροπορία Αιγαίου Α.Ε. και στην Trade Estates ΑΕΕΑΠ. Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2024, υπήρξε θετική επίδραση στα λουπά συνολικά εισοδήματα της Εταιρείας και κατ' επέκταση του Ομίλου.

Επίσης η Εταιρεία και ο Όμιλος εκτίθενται στον δυνητικό κίνδυνο μείωσης των τιμών πώλησης των μεταχειρισμένων αυτοκινήτων. Η ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να πωλούν το στόλο των μεταχειρισμένων οχημάτων τους θα μπορούσε να περιοριστεί ως αποτέλεσμα πολλών παραγόντων, συμπεριλαμβανομένου του μακροοικονομικού περιβάλλοντος, αλλαγών στο μοντέλο λειτουργίας του κλάδου ενοικίασης αυτοκινήτων, θεσμικών αλλαγών (όπως ενδεικτικά αλλαγές στη φορολογία, στην περιβαλλοντική νομοθεσία καθώς και υπερπροσφορά καινούργιων αυτοκινήτων) κτλ., που συνεπάγονται την έλλειψη ζήτησης στην αγορά των μεταχειρισμένων αυτοκινήτων και τη συνακόλουθη πτώση των τιμών τους. Η Εταιρεία και ο Όμιλος αντιμετωπίζουν τον κίνδυνο μείωσης στις τιμές μεταπώλησης με συνεχή έρευνα της αγοράς και διαμόρφωση του στόλου βάσει της εμπορευσιμότητας του. Παράλληλα η Εταιρεία προβαίνει σε αναπροσαρμογή των συντελεστών απόσβεσης εάν απαιτείται ώστε η υπολειμματική λογιστική αξία να μην αποκλίνει σημαντικά από τις τιμές της αγοράς.

Τέλος, ο Όμιλος και η Εταιρεία εκτίθενται στον κίνδυνο της μεταβολής των τιμών των ακινήτων, τα οποία αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα, οι αλλαγές στην αγορά των ακινήτων να επηρεάζουν τις εύλογες αξίες. Η Εταιρεία προβαίνει σε ετήσιες επανεκτιμήσεις των ακινήτων της.

v. Εποχικότητα των πωλήσεων

Οι πωλήσεις του τομέα της βραχυχρόνιας εκμίσθωσης αυτοκινήτων (Rent a Car) που πραγματοποιεί η Εταιρεία και ο Όμιλος χαρακτηρίζονται από έντονη εποχικότητα ειδικά στην Ελληνική αγορά, καθώς εξαρτώνται σε μεγάλο βαθμό από την τουριστική κίνηση και τις αφίξεις τουριστών. Χαρακτηριστικά, στην Ελληνική αγορά το 55% περίπου των συνολικών εσόδων των βραχυχρόνιων ενοικιάσεων αυτοκινήτων του Ομίλου πραγματοποιείται τους μήνες Ιούλιο-Σεπτέμβριο και στις εταιρείες του εξωτερικού το αντίστοιχο ποσοστό ανέρχεται σε 38% στους θερινούς μήνες. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα οι βραχυχρόνιες πωλήσεις να είναι ευάλωτες σε γεγονότα που επηρεάζουν τον τουριστικό κλάδο, ειδικότερα εφόσον συμβούν στην αρχή της τουριστικής περιόδου. Βασικό παράγοντα όμως εξομάλυνσης της εποχικότητας αποτελούν οι πωλήσεις για μακροχρόνιες ενοικιάσεις αυτοκινήτων, καθώς κατανέμονται ισόποσα στο χρόνο. Επιπρόσθετα η Εταιρεία συνάπτει συμβάσεις βραχυχρόνιας μίσθωσης με πελάτες της εγχώρια αγοράς με στόχο την απασχόληση του στόλου σε περίοδο κατά την οποία η παρουσία του εισερχόμενου τουρισμού βρίσκεται χαμηλά επίπεδα.

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Όλες οι συναλλαγές της Εταιρείας από και προς τα συνδεδεμένα της μέρη γίνονται με τους συνήθεις όρους της αγοράς. Οι σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως ορίζονται από το ΔΛΠ 24 (και εφόσον πρόκειται για νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά, όπως ορίζονται από το ΔΛΠ 27), περιγράφονται αναλυτικά στη σημείωση 26 της Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης του εξαμήνου που έληξε την 30 Ιουνίου 2024.

Για τις συναλλαγές της Εταιρείας από και προς τα συνδεδεμένα της μέρη στο σύνολο τους τηρήθηκαν οι διατάξεις των άρθρων 99 έως 101 του Ν. 4548/2018.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ 30.06.2024

Από την ημερομηνία αναφοράς μέχρι και την έγκριση της Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης από το Διοικητικό Συμβούλιο, έλαβαν χώρα τα κάτωθι σημαντικά γεγονότα:

- Στις 22.07.2024 η Εταιρεία προχώρησε στην ανανέωση της χρηματοδότησης μέσω τιτλοποίησης απαιτήσεων από συμβάσεις μακροχρόνιων μισθώσεων (Asset Backed Securitization) με νέο επενδυτή την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος αντικαθιστώντας την JP Morgan. Αποπληρώθηκαν οι υπάρχουσες ομολογίες Α' Σειράς ύψους €180 εκατ. και παράλληλα εκδόθηκαν νέες ομολογίες Α' Σειράς ύψους €220 εκατ. οι οποίες καλύφθηκαν πλήρως από τον νέο επενδυτή. Η περίοδος αναπλήρωσης ανανεώθηκε για 24 μήνες και λήγει στις 20.07.2026. Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με την τιτλοποίηση απαιτήσεων αναφέρονται στη Σημείωση 19 της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Κηφισιά, 10 Σεπτεμβρίου 2024

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Εμμανουέλα Βασιλάκη Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου	
Ευτύχιος Βασιλάκης Διευθύνων Σύμβουλος και Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου	
Κωνσταντίνος Δεληγιαννης Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου	

Δ. ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

I. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά σε €	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	6	810.086.417	734.149.209	599.159.785	544.343.477
Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	68.927.416	57.808.164	17.724.075	8.763.988
Επενδύσεις σε ακίνητα	8	36.023.610	36.023.610	66.167.460	66.167.460
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	9	18.502.484	18.283.052	690.234	770.140
Υπεραξία	10	43.457.435	43.457.435	-	-
Επενδύσεις σε θυγατρικές	11	-	-	101.062.254	101.063.962
Επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	12	39.086.654	37.857.325	33.692.281	33.692.281
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		194.943	1.873.511	-	-
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων	13	151.739.650	149.708.520	151.739.650	149.708.520
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		2.093.185	2.107.332	1.000.455	1.000.455
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	14	47.140.900	38.505.309	45.426.070	37.432.712
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		1.217.252.694	1.119.773.467	1.016.662.264	942.942.995
Αποθέματα		108.892.457	113.943.656	95.541	74.565
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία		716.917	675.431	716.917	675.431
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	14	154.755.786	104.324.624	84.020.668	52.953.957
Τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις		417.013	407.954	-	-
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού		457.909	457.909	-	-
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		129.152.560	76.651.797	90.058.492	27.329.584
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού		14.735.550	-	14.735.550	-
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		409.128.192	296.461.371	189.627.168	81.033.537
Σύνολο ενεργητικού		1.626.380.886	1.416.234.838	1.206.289.432	1.023.976.532
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Μετοχικό κεφάλαιο	15	3.889.981	3.889.981	3.889.981	3.889.981
Διαφορά υπέρ το άρτιο	15	130.553	130.553	130.553	130.553
Ίδιες μετοχές	15	(3.094.309)	(2.558.952)	(3.094.309)	(2.558.952)
Λοιπά αποθεματικά	16	113.533.495	114.788.773	160.622.963	161.802.728
Αποτελέσματα εις νέον		325.491.034	324.762.969	165.902.874	171.445.735
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων αποδιδόμενο στους μετόχους της μητρικής		439.950.754	441.013.324	327.452.062	334.710.045
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		17.479.330	14.874.902	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		457.430.084	455.888.226	327.452.062	334.710.045
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Δάνεια	17	536.267.473	389.639.464	483.551.863	346.872.060
Επιχορηγήσεις	17	4.544.516	2.582.186	4.544.516	2.582.186
Υποχρεώσεις μισθώσεων	18	42.533.422	34.447.660	10.499.589	4.373.007
Υποχρεώσεις τιτλοποίησης απαιτήσεων	19	80.150.968	138.819.566	80.150.968	138.819.566
Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία		-	1.636.390	-	1.636.390
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		24.476.671	25.913.442	20.893.916	18.884.300
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία		2.206.863	2.206.863	1.003.036	1.003.036
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις		2.901.458	2.696.778	-	-
Προβλέψεις	20	2.374.190	2.226.536	-	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		695.455.561	600.168.885	600.643.888	514.170.545
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις		284.628.305	241.729.116	150.875.585	111.704.843
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		10.086.748	12.036.606	81.829	4.286.726
Δάνεια	17	56.117.351	43.983.809	20.349.760	14.058.398
Επιχορηγήσεις	17	1.375.096	891.244	1.375.096	891.244
Υποχρεώσεις μισθώσεων	18	21.400.543	19.375.552	5.662.180	2.974.297
Υποχρεώσεις τιτλοποίησης απαιτήσεων	19	99.849.032	41.180.434	99.849.032	41.180.434
Προβλέψεις	20	38.166	980.966	-	-
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		473.495.241	360.177.727	278.193.482	175.095.942
Σύνολο υποχρεώσεων		1.168.950.802	960.346.612	878.837.370	689.266.487
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		1.626.380.886	1.416.234.838	1.206.289.432	1.023.976.532

Οι σημειώσεις στις σελίδες 25 έως 56 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Ποσά σε €	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023
Κύκλος εργασιών	21	473.205.237	476.827.292	134.545.877	122.275.599
Κόστος πωληθέντων		(391.007.074)	(383.798.981)	(103.585.905)	(89.616.712)
Μικτό κέρδος		82.198.163	93.028.311	30.959.972	32.658.887
Έξοδα διάθεσης		(27.743.952)	(27.753.530)	(2.148.697)	(1.575.588)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(18.291.556)	(17.926.809)	(8.024.378)	(6.903.602)
Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων - καθαρή		(647.340)	(1.030.305)	(300.000)	(300.000)
Λοιπά έσοδα		18.954.181	8.326.088	17.743.513	10.394.138
Λοιπά κέρδη/(ζημιές) - καθαρά		670.434	1.856.661	496.425	787.172
Λειτουργικό κέρδος		55.139.930	56.500.416	38.726.835	35.061.007
Χρηματοοικονομικά έσοδα	22	2.876.633	1.413.087	2.503.096	1.271.161
Χρηματοοικονομικά έξοδα	22	(16.944.489)	(16.986.277)	(10.728.775)	(12.341.414)
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά	22	(14.067.856)	(15.573.190)	(8.225.679)	(11.070.253)
Μερίδιο κέρδους/(ζημιάς) από επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	12	1.229.329	(791.941)	-	-
Κέρδη προ φόρων		42.301.403	40.135.285	30.501.156	23.990.754
Φόρος εισοδήματος	23	(5.287.902)	(8.935.106)	(2.471.423)	(4.380.332)
Κέρδη περιόδου		37.013.501	31.200.179	28.029.733	19.610.422
Κέρδη αποδιδόμενα σε:					
Ιδιοκτήτες μητρικής		34.254.753	27.189.783	28.029.733	19.610.422
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		2.758.748	4.010.396	-	-
Κέρδη περιόδου		37.013.501	31.200.179	28.029.733	19.610.422
Κέρδη ανά μετοχή					
Βασικά και απομειωμένα	27	0,71	0,57	0,58	0,41

Συμφωνία EBIT & EBITDA

Ποσά σε €		Όμιλος		Εταιρεία	
		01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023
Κέρδη περιόδου		37.013.501	31.200.179	28.029.733	19.610.422
(+) Επενδυτικές δραστηριότητες		(9.750.235)	791.941	(14.577.311)	(7.200.000)
(+) Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά	22	14.067.856	15.573.190	8.225.679	11.070.253
(+) Φόρος εισοδήματος	23	5.287.902	8.935.106	2.471.423	4.380.332
Κέρδη προ φόρων, χρηματοοικονομικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)		46.619.024	56.500.416	24.149.524	27.861.007
(+) Αποσβέσεις		74.183.885	63.145.849	50.363.547	42.008.728
Κέρδη προ φόρων, χρηματοοικονομικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)		120.802.909	119.646.265	74.513.071	69.869.735

Οι σημειώσεις στις σελίδες 25 έως 56 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ

Ποσά σε €	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023
Κέρδη περιόδου		37.013.501	31.200.179	28.029.733	19.610.422
Λοιπά συνολικά εισοδήματα					
Ποσά που μεταφέρονται ή ενδέχεται να μεταφερθούν μεταγενέστερα στα αποτελέσματα					
Κέρδος από αποτίμηση χρεογράφων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - προ φόρων	13	3.890	58.862	3.890	58.862
Κέρδος/(ζημία) από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (αποτελεσματικό μέρος) - προ φόρων		2.594.389	761.375	2.594.389	761.375
Κέρδος/(ζημία) από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (μεταφορά στα αποτελέσματα) - προ φόρων		(6.709.823)	(244.604)	(6.709.823)	(244.604)
Συναλλαγματικές διαφορές από μετατροπή δραστηριοτήτων σε ξένο νόμισμα		(29.607)	-	-	-
Φόρος που αναλογεί στα ποσά που μεταφέρονται ή ενδέχεται να μεταφερθούν μεταγενέστερα στα αποτελέσματα	16	904.539	(126.638)	904.539	(126.639)
		(3.236.612)	448.995	(3.207.005)	448.994
Ποσά που δεν θα μεταφερθούν μεταγενέστερα στα αποτελέσματα					
Κέρδος από αποτίμηση συμμετοχικών τίτλων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - προ φόρων	13	2.027.240	58.804.406	2.027.240	58.804.406
		2.027.240	58.804.406	2.027.240	58.804.406
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων		(1.209.372)	59.253.401	(1.179.765)	59.253.400
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου		35.804.129	90.453.580	26.849.968	78.863.822
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα αποδιδόμενα σε:					
Ιδιοκτήτες μητρικής		33.045.381	86.443.184	26.849.968	78.863.822
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		2.758.748	4.010.396	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου		35.804.129	90.453.580	26.849.968	78.863.822

Οι σημειώσεις στις σελίδες 25 έως 56 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ποσά σε €	Σημ.	Όμιλος					Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
		Μετοχικό κεφάλαιο και διαφορά υπέρ το άρτιο	Ίδιες μετοχές	Λοιπά αποθεματικά	Κέρδη εις νέον	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023		4.020.534	(2.659.698)	53.935.449	278.635.837	11.027.021	344.959.143
Κέρδη περιόδου		-	-	-	27.189.783	4.010.396	31.200.179
Λοιπά συνολικά εισοδήματα	16	-	-	59.253.401	-	-	59.253.401
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου		-	-	59.253.401	27.189.783	4.010.396	90.453.580
Διάθεση ιδίων μετοχών	15	-	100.746	-	171.094	-	271.840
Μερίσματα πληρωθέντα / πληρωτέα		-	-	-	(31.262.897)	-	(31.262.897)
Μεταφορές		-	-	178.773	(178.773)	-	-
Πώληση θυγατρικής		-	-	-	783.457	-	783.457
Συνολικές συναλλαγές με τους μετόχους		-	100.746	178.773	(30.487.119)	-	(30.207.600)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2023		4.020.534	(2.558.952)	113.367.623	275.338.501	15.037.417	405.205.123
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024		4.020.534	(2.558.952)	114.788.773	324.762.969	14.874.902	455.888.226
Κέρδη περιόδου		-	-	-	34.254.753	2.758.748	37.013.501
Λοιπά συνολικά εισοδήματα		-	-	(1.209.372)	-	-	(1.209.372)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου		-	-	(1.209.372)	34.254.753	2.758.748	35.804.129
Απόκτηση ιδίων μετοχών	15	-	(643.576)	-	-	-	(643.576)
Διάθεση ιδίων μετοχών	15	-	108.219	-	109.141	-	217.360
Μερίσματα πληρωθέντα / πληρωτέα		-	-	-	(33.681.735)	(154.320)	(33.836.055)
Μεταφορές		-	-	(45.906)	45.906	-	-
Συνολικές συναλλαγές με τους μετόχους		-	(535.357)	(45.906)	(33.526.688)	(154.320)	(34.262.271)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024		4.020.534	(3.094.309)	113.533.495	325.491.034	17.479.330	457.430.084

Ποσά σε €	Σημ.	Εταιρεία				Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
		Μετοχικό κεφάλαιο και διαφορά υπέρ το άρτιο	Ίδιες μετοχές	Λοιπά αποθεματικά	Κέρδη εις νέον	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023		4.020.534	(2.659.698)	84.458.439	158.710.337	244.529.612
Κέρδη περιόδου		-	-	-	19.610.422	19.610.422
Λοιπά συνολικά εισοδήματα	16	-	-	59.253.400	-	59.253.400
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου		-	-	59.253.400	19.610.422	78.863.822
Διάθεση ιδίων μετοχών		-	100.746	-	171.094	271.840
Μερίσματα πληρωθέντα / πληρωτέα		-	-	-	(31.262.897)	(31.262.897)
Συνολικές συναλλαγές με τους μετόχους		-	100.746	-	(31.091.803)	(30.991.057)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2023		4.020.534	(2.558.952)	143.711.839	147.228.956	292.402.377
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024		4.020.534	(2.558.952)	161.802.728	171.445.735	334.710.045
Κέρδη περιόδου		-	-	-	28.029.733	28.029.733
Λοιπά συνολικά εισοδήματα		-	-	(1.179.765)	-	(1.179.765)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου		-	-	(1.179.765)	28.029.733	26.849.968
Απόκτηση ιδίων μετοχών	15	-	(643.576)	-	-	(643.576)
Διάθεση ιδίων μετοχών	15	-	108.219	-	109.141	217.360
Μερίσματα πληρωθέντα / πληρωτέα		-	-	-	(33.681.735)	(33.681.735)
Συνολικές συναλλαγές με τους μετόχους		-	(535.357)	-	(33.572.594)	(34.107.951)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024		4.020.534	(3.094.309)	160.622.963	165.902.874	327.452.062

Οι σημειώσεις στις σελίδες 25 έως 56 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

V. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Ποσά σε €	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη προ φόρων		42.301.403	40.135.285	30.501.156	23.990.754
Προσαρμογές για:					
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων	6	62.909.656	49.894.161	47.565.770	35.883.687
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	10.056.728	12.135.857	2.677.858	6.025.999
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	9	1.217.502	1.115.831	119.920	99.042
Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων - καθαρή		647.340	1.030.305	300.000	300.000
Ζημιές εύλογης αξίας από χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		14.147	-	-	-
Κέρδη/(ζημιές) εύλογης αξίας παράγωγων χρηματοοικονομικών στοιχείων - μη αποτελεσματικό μέρος		(290.630)	-	(290.630)	-
Έσοδα από μερίσματα		(9.020.610)	-	(13.344.451)	(7.200.000)
Μερίδιο κέρδους/(ζημιάς) από επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	12	(1.229.329)	791.941	-	-
Κέρδη από πώληση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων	6	(24.114.596)	(26.498.183)	(20.252.954)	(19.087.564)
Κέρδη από πώληση επενδυτικών ακινήτων	8	-	(483.524)	-	(483.524)
Κέρδος από εισφορά θυγατρικής	11	-	(1.100.000)	-	-
Διαγραφή επενδύσεων σε θυγατρικές	11	-	-	1.709	-
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά	22	14.067.856	15.573.190	8.225.679	11.070.253
Συναλλαγματικά (κέρδη)/ζημιές		20.910	4.377	-	-
Λοιπές μη ταμειακές συναλλαγές		947.916	-	-	-
		97.528.293	92.599.240	55.504.057	50.598.647
Μεταβολές κεφαλαίου κίνησης					
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων		13.799.441	(11.061.183)	(20.975)	20.629
Μείωση / (αύξηση) εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων		(34.368.305)	(32.564.398)	(14.356.243)	(9.162.240)
Αύξηση / (μείωση) εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων		33.849.933	27.022.832	34.749.438	23.473.763
Αύξηση / (μείωση) προβλέψεων		(795.147)	(345.856)	-	-
Αγορές ενοικιαζόμενων αυτοκινήτων		(201.539.696)	(152.596.698)	(153.236.942)	(111.102.454)
εκ των οποίων: Αγορές ενοικιαζόμενων αυτοκινήτων με χρηματοδοτική μίσθωση		13.004.437	21.354.532	3.061.888	201.478
Πωλήσεις ενοικιαζόμενων αυτοκινήτων	21	52.671.915	50.974.752	43.254.697	38.768.693
		(123.377.422)	(97.216.019)	(86.548.137)	(57.800.131)
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
Τόκοι πληρωθέντες		(25.849.129)	(4.616.779)	(31.044.080)	(7.201.484)
Εισπράξεις από πώληση παραγώγων		(15.947.706)	(13.930.428)	(12.386.343)	(11.122.000)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος		815.000	-	815.000	-
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		(5.932.023)	(5.250.584)	(3.372.495)	(2.539.510)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
		(46.913.858)	(23.797.791)	(45.987.918)	(20.862.994)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Εξαγορές επενδύσεων που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	12	-	(36.240.000)	-	(32.640.000)
Πληρωμές για ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	6	(11.431.181)	(10.896.053)	(1.411.445)	(1.465.531)
Πληρωμές για άυλα περιουσιακά στοιχεία	9	(1.269.233)	(647.253)	(40.014)	(631.179)
Πληρωμές για λοιπά στοιχεία ενεργητικού		(14.735.550)	-	(14.735.550)	-
Εισπράξεις από πώληση παγίων περιουσιακών στοιχείων	6	5.224.751	6.376.827	3.362.897	4.208.382
Τόκοι εισπραχθέντες	22	2.876.633	1.413.087	2.503.096	1.271.161
Μερίσματα εισπραχθέντα		9.020.610	-	12.020.610	7.200.000
Δάνεια χορηγηθέντα σε συνδεδεμένα μέρη	26	-	1.500.000	(500.000)	-
Εισπράξεις από αποπληρωμές δανείων σε συνδεδεμένα μέρη	26	-	(15.000)	-	-
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		(10.313.970)	(38.508.392)	1.199.594	(22.057.167)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Απόκτηση ιδίων μετοχών	15	(643.576)	-	(643.576)	-
Εισροές από δανεισμό	17	383.400.408	156.700.601	328.171.940	91.963.396
εκ των οποίων: Καινούργιες χρηματοδοτικές μισθώσεις	18	(13.004.437)	(21.354.532)	(3.061.888)	(201.478)
Εισροές από τιτλοποίηση απαιτήσεων	19	-	(40.648.103)	-	(6.959.652)
Αποπληρωμές δανείων	17	(209.650.454)	(18.877.966)	(180.112.500)	(10.611.917)
Αποπληρωμές χρηματοδοτικών μισθώσεων	18	(11.882.086)	-	(1.190.128)	-
Αποπληρωμές λειτουργικών μισθώσεων	18	(4.818.204)	(3.822.333)	(1.973.556)	(1.838.275)
Μερίσματα πληρωθέντα στους μετόχους της Εταιρείας		(33.673.060)	(31.262.897)	(33.673.060)	(31.262.897)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		109.728.591	40.734.770	107.517.232	41.089.177
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα					
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην έναρξη της περιόδου		52.500.763	(21.571.413)	62.728.908	(1.830.984)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην έναρξη της περιόδου		76.651.797	93.793.719	27.329.584	29.391.195
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου		129.152.560	72.222.306	90.058.492	27.560.211

Οι σημειώσεις στις σελίδες 25 έως 56 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

VI. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

1. Γενικές πληροφορίες

Η AUTOHELLAS Ανώνυμος Τουριστική και Εμπορική Εταιρεία ιδρύθηκε στην Ελλάδα το 1962 και οι μετοχές της είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών. Κατά την ημερομηνία έγκρισης της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η εταιρεία MAIN STREAM S.A. κατέχει το 61,25% των μετοχών της Autohellas.

Ο Όμιλος, μέσω των θυγατρικών και των συγγενών του, δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, την Πορτογαλία, τη Βουλγαρία, την Κύπρο, τη Ρουμανία, τη Σερβία, το Μαυροβούνιο, την Κροατία, και την Ουκρανία.

Κύριες δραστηριότητές του Ομίλου είναι η ενοικίαση και η πώληση αυτοκινήτων.

Η Εταιρεία εδρεύει στην Ελλάδα, στον Δήμο Κηφισιάς του Νομού Αττικής, στη διεύθυνση Βιλτανιώτη 31. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας είναι www.autohellas.gr και ο αριθμός ΓΕΜΗ της είναι 000250501000.

Η παρούσα ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 10 Σεπτεμβρίου 2024.

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η έκθεση επισκόπησης του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή και η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου που συνοδεύουν την ενδιάμεση συνοπτική ενοποιημένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση του Ομίλου αναρτώνται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.autohellas.gr.

Τα ποσά της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης απεικονίζονται σε Ευρώ, εκτός αν ρητά αναφέρεται διαφορετικά.

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

2. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης

Η παρούσα χρηματοοικονομική πληροφόρηση περιλαμβάνει την εταιρική ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Autohellas («η Εταιρεία») και την ενοποιημένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας και των θυγατρικών της (μαζί «Autohellas» ή «ο Όμιλος») για το 1ο εξάμηνο 2024, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ»), όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (ΕΕ), και συγκεκριμένα σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο («ΔΛΠ») 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά».

Αυτή η χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν περιλαμβάνει όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και γι' αυτό το λόγο θα πρέπει να εξετάζεται σε συνδυασμό με τις δημοσιευμένες ελεγμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, οι οποίες είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στη διεύθυνση διαδικτύου <https://www.autohellas.gr/epedytes/oikonomikes-katastaseis/>.

Η παρούσα χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από ορισμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και ορισμένες κατηγορίες παγίων περιουσιακών στοιχείων και επενδυτικών ακινήτων που αποτιμώνται στην εύλογη αξία. Οι λογιστικές πολιτικές έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις χρήσεις που παρουσιάζονται, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Η κατάρτιση της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Επίσης, απαιτείται η χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς.

Παρά το γεγονός ότι αυτοί οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της διοίκησης σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και δραστηριότητες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς. Οι περιοχές που αφορούν περίπλοκες συναλλαγές και εμπειρέχουν μεγάλο βαθμό υποκειμενικότητας ή οι παραδοχές και εκτιμήσεις που είναι σημαντικές για την χρηματοοικονομική πληροφόρηση αναφέρονται στη σημείωση 3.

Εποχικότητα δραστηριοτήτων

Ο Όμιλος επηρεάζεται από τον εποχιακό χαρακτήρα των δραστηριοτήτων του. Οι βραχυχρόνιες μισθώσεις αυτοκινήτων παρουσιάζουν μείωση τους χειμερινούς μήνες και αυξημένη δραστηριότητα κατά τους καλοκαιρινούς μήνες, για την πλειοψηφία των χωρών στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος. Ως εκ τούτου, τα έσοδα του τρίτου τριμήνου του έτους είναι μεγαλύτερα συγκριτικά με τα έσοδα από βραχυχρόνιες μισθώσεις των άλλων τριμήνων.

2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες:

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2024 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση του Ομίλου σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

(i) Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

- **ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)**

- **Τροποποίηση του 2020 «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι υποχρεώσεις ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες βάσει των δικαιωμάτων που είναι σε ισχύ στη λήξη της περιόδου αναφοράς. Η ταξινόμηση δεν επηρεάζεται από τις προσδοκίες της οντότητας ή από γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς. Επιπλέον, η τροποποίηση αποσαφηνίζει τη σημασία του όρου «διακανονισμός» μιας υποχρέωσης του ΔΛΠ 1.

- **Τροποποιήσεις του 2022 «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις με ρήτρα»**

Οι νέες τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι εάν το δικαίωμα αναβολής διακανονισμού υπόκειται στη συμμόρφωση της οικονομικής οντότητας με καθορισμένους όρους (ρήτρες), αυτή η τροποποίηση θα ισχύει μόνο για συνθήκες που υφίστανται όταν η συμμόρφωση εξετάζεται κατά ή πριν από την ημερομηνία αναφοράς. Επιπρόσθετα, οι τροποποιήσεις αποσκοπούν στη βελτίωση των πληροφοριών που παρέχει μια οικονομική οντότητα όταν το δικαίωμά της να αναβάλλει τον διακανονισμό μιας υποχρέωσης υπόκειται σε συμμόρφωση με ρήτρες εντός δώδεκα μηνών από την περίοδο αναφοράς.

Οι τροποποιήσεις του 2022 άλλαξαν την ημερομηνία έναρξης ισχύος των τροποποιήσεων του 2020. Ως αποτέλεσμα, οι τροποποιήσεις του 2020 και του 2022 ισχύουν για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024 και θα πρέπει να εφαρμόζονται αναδρομικά σύμφωνα με το ΔΛΠ 8. Ως αποτέλεσμα της ευθυγράμμισης των ημερομηνιών έναρξης ισχύος, οι τροποποιήσεις του 2022 θα υπερσχύουν των τροποποιήσεων του 2020 όταν και οι δύο τίθενται σε ισχύ το 2024.

- **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 λογιστικοποιεί μια πώληση και επαναμίσθωση μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Οι συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης όπου ορισμένες ή όλες οι πληρωμές μισθωμάτων είναι μεταβλητές πληρωμές που δεν εξαρτώνται από δείκτη ή επιτόκιο είναι πιο πιθανό να επηρεαστούν. Μια οικονομική οντότητα εφαρμόζει τις απαιτήσεις αναδρομικά σε συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης που συνήφθησαν μετά την ημερομηνία κατά την οποία η οικονομική οντότητα εφάρμοσε αρχικά το ΔΠΧΑ 16.

- **ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών Ροών» και ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα» (Τροποποιήσεις) - Γνωστοποιήσεις: Χρηματοοικονομικές Συμφωνίες Προμηθευτών (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)**

Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να γνωστοποιούν πληροφορίες σχετικά με τις Χρηματοδοτικές Συμφωνίες τους με Προμηθευτές (Supplier Finance Arrangements), όπως όρους και προϋποθέσεις, λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων που αποτελούν μέρος τέτοιων συμφωνιών, εύρος ημερομηνιών λήξης πληρωμών και πληροφορίες κινδύνου ρευστότητας.

Η υιοθέτηση των παραπάνω τροποποιήσεων δεν είχε σημαντική επίδραση στην Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική και Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση.

(ii) Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους

- **ΔΛΠ 21 «Οι Επιδράσεις των Μεταβολών στις Συναλλαγματικές Ισοτιμίες» (Τροποποιήσεις) - Μη δυνατότητα ανταλλαγής νομίσματος (εφαρμόζεται στις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2025)**

Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να εφαρμόζουν μια συνεπή προσέγγιση στην αξιολόγηση του εάν ένα νόμισμα μπορεί να ανταλλάσσεται με άλλο νόμισμα και, όταν δεν μπορεί, στον καθορισμό της συναλλαγματικής ισοτιμίας που θα χρησιμοποιηθεί και των γνωστοποιήσεων που πρέπει να παρέχονται. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την ΕΕ.

- **ΔΠΧΑ 18 «Παρουσίαση και Γνωστοποίηση στις Οικονομικές Καταστάσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2027)**

Το ΔΠΧΑ 18 εκδόθηκε τον Απρίλιο του 2024. Καθορίζει τις απαιτήσεις για την παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις, και αντικαθιστά το ΔΛΠ 1. Ο στόχος του είναι να διευκολύνει τους επενδυτές να συγκρίνουν τις επιδόσεις και τις μελλοντικές προοπτικές των εταιρειών, τροποποιώντας τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των πληροφοριών στις κύριες οικονομικές καταστάσεις, ιδιαίτερα στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το νέο πρότυπο:

- απαιτεί την παρουσίαση δύο νέων καθορισμένων υποσυνόλων στην κατάσταση αποτελεσμάτων - λειτουργικά κέρδη και κέρδη πριν από τη χρηματοδότηση και τους φόρους εισοδήματος.
- απαιτεί γνωστοποίηση των δεικτών απόδοσης που καθορίζονται από τη διοίκηση μιας εταιρείας - υποσύνολα εσόδων και εξόδων που δεν προσδιορίζονται από τα ΔΠΧΑ που περιλαμβάνονται στις δημόσιες επικοινωνίες για να κοινοποιήσουν την άποψη της διοίκησης για την οικονομική απόδοση μιας εταιρείας. Για την προώθηση της διαφάνειας, μια εταιρεία θα πρέπει να παρέχει συμφωνία μεταξύ αυτών των μέτρων και των συνόλων ή των υποσυνόλων που καθορίζονται από τα ΔΠΧΑ.
- ενισχύει τις απαιτήσεις για τη συνάθροιση και τον διαχωρισμό της πληροφορίας για να βοηθήσει μια εταιρεία να παρέχει χρήσιμες πληροφορίες.
- απαιτεί περιορισμένες αλλαγές στην κατάσταση ταμειακών ροών για τη βελτίωση της συγκρισιμότητας, καθορίζοντας ένα συνεπές σημείο εκκίνησης για την έμμεση μέθοδο παρουσίασης ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες και καταργώντας τις επιλογές για την ταξινόμηση των ταμειακών ροών τόκων και μερισμάτων.

Το νέο πρότυπο έχει αναδρομική εφαρμογή. Δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την ΕΕ.

- **ΔΠΧΑ 19 «Θυγατρικές χωρίς Δημόσια Ευθύνη: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2027)**

Το ΔΠΧΑ 19 εκδόθηκε το Μάιο του 2024. Επιτρέπει στις θυγατρικές με μητρική που εφαρμόζει τα ΔΠΧΑ στις ενοποιημένες οικονομικές της καταστάσεις να εφαρμόζουν τα ΔΠΧΑ με μειωμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης. Εφαρμόζεται σε επιλέξιμες θυγατρικές που επιλέγουν να υιοθετήσουν το πρότυπο στις ενοποιημένες, ατομικές ή μεμονωμένες οικονομικές τους καταστάσεις. Επιλέξιμες θυγατρικές είναι εκείνες που δεν έχουν δημόσια ευθύνη (όπως περιγράφεται σε σχετική παράγραφο στο ΔΠΧΑ για Μικρές και Μεσαίες Οντότητες) και ανήκουν σε μητρική που προετοιμάζει και δημοσιεύει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ. Αυτές οι θυγατρικές θα συνεχίσουν να εφαρμόζουν τις απαιτήσεις αναγνώρισης, επιμέτρησης και παρουσίασης στο άλλα ΔΠΧΑ, αλλά μπορούν να αντικαταστήσουν τις απαιτήσεις γνωστοποίησης σε αυτά τα πρότυπα με μειωμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης. Το νέο πρότυπο:

- επιτρέπει στις θυγατρικές να τηρούν μόνο ένα σύνολο λογιστικών αρχείων—για να ανταποκρίνονται στις ανάγκες τόσο της μητρικής τους εταιρείας όσο και των χρηστών των οικονομικών τους καταστάσεων; και
- μειώνει τις απαιτήσεις γνωστοποίησης—Το ΔΠΧΑ 19 επιτρέπει μειωμένες γνωστοποιήσεις που ταιριάζουν καλύτερα στις ανάγκες των χρηστών των οικονομικών τους καταστάσεων.

Το νέο πρότυπο έχει αναδρομική εφαρμογή. Δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την ΕΕ.

▪ **Στοχευμένες τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7, «Χρηματοοικονομικά μέσα»: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2026)**

Οι τροποποιήσεις εκδόθηκαν το Μάιο του 2024 και ορίζουν τα παρακάτω:

- (α) Διευκρινίζουν την ημερομηνία αναγνώρισης και παύσης αναγνώρισης ορισμένων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, με μια νέα εξαίρεση για ορισμένες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που διακανονίζονται μέσω ηλεκτρονικού συστήματος μεταφοράς μετρητών;
- (β) διευκρινίζουν και παρέχουν περαιτέρω καθοδήγηση για την αξιολόγηση του κατά πόσον ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο πληροί το κριτήριο για αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκων (SPPI);
- (γ) προσθέτουν νέες γνωστοποιήσεις για ορισμένα μέσα με συμβατικούς όρους που μπορούν να αλλάξουν τις ταμειακές ροές (όπως ορισμένα μέσα με χαρακτηριστικά που συνδέονται με τους στόχους επίτευξης ESG); και
- (δ) επικαιροποιούν τις γνωστοποιήσεις για συμμετοχικούς τίτλους που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων (FVOCI).

Όταν μια οικονομική οντότητα εφαρμόζει για πρώτη φορά τις τροποποιήσεις, δεν απαιτείται να επαναδιατυπώσει συγκριτικές πληροφορίες και επιτρέπεται να το κάνει μόνο εάν είναι δυνατόν χωρίς τη χρήση της εκ των υστέρων αποκτηθείσας γνώσης.

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την ΕΕ.

▪ **Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ Τόμος 11 (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2026)**

Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν διευκρινίσεις, απλουστεύσεις, διορθώσεις και αλλαγές που στοχεύουν στη βελτίωση της συνέπειας 5 Προτύπων ΔΠΧΑ όπως παρατίθενται παρακάτω. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση:

ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς»

Λογιστική αντιστάθμισης από έναν υιοθετούντα για πρώτη φορά: Η τροποποίηση αντιμετωπίζει μια πιθανή σύγχυση που προκύπτει από μια ασυνέπεια μεταξύ της διατύπωσης στο ΔΠΧΑ 1 και των απαιτήσεων για τη λογιστική αντιστάθμισης στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα».

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις» και η συνοδευτική «Καθοδήγηση για την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 7»

- Κέρδος ή ζημία από αποαναγνώριση: Η τροποποίηση ενημερώνει τη φράση που χρησιμοποιείται για τις «μη παρατηρήσιμες εισροές» στο ΔΠΧΑ 7 ώστε να είναι συνεπής με το ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας» και περιλαμβάνει αναφορές στο ΔΠΧΑ 13.
- Γνωστοποίηση αναβαλλόμενης διαφοράς μεταξύ εύλογης αξίας και τιμής συναλλαγής: Η τροποποίηση αντιμετωπίζει μια ασυνέπεια στη διατύπωση μεταξύ του ΔΠΧΑ 7 και της συνοδευτικής οδηγίας εφαρμογής, καθώς και ασυνέπειες της τελευταίας με τις έννοιες και την ορολογία που χρησιμοποιούνται στο ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 13.
- Εισαγωγή και γνωστοποιήσεις πιστωτικού κινδύνου: Η τροποποίηση αντιμετωπίζει μια πιθανή σύγχυση, διευκρινίζοντας στην εισαγωγική ενότητα, ότι η καθοδήγηση δεν απεικονίζει απαραίτητα όλες τις απαιτήσεις των αναφερόμενων παραγράφων του ΔΠΧΑ 7. Επίσης, απλοποιεί την εξήγηση για το ποια στοιχεία των απαιτήσεων των ΔΠΧΑ δεν απεικονίζονται στο παράδειγμα πιστωτικού κινδύνου στην παράγραφο IG20B.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Αποαναγνώριση υποχρεώσεων από μίσθωση: Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι, όταν ένας μισθωτής έχει διαπιστώσει ότι μια υποχρέωση μίσθωσης έχει διαγραφεί σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9, ο μισθωτής υποχρεούται να εφαρμόσει την παράγραφο 3.3.3 και να αναγνωρίσει οποιοδήποτε προκύπτει κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα.

Τιμή συναλλαγής: Η τροποποίηση αντιμετωπίζει μια πιθανή σύγχυση που προκύπτει από μια αναφορά στο Παράρτημα Α του ΔΠΧΑ 9 και στον ορισμό της «τιμής συναλλαγής» στο ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από συμβάσεις με

πελάτες» ενώ ο όρος «τιμή συναλλαγής» χρησιμοποιείται σε συγκεκριμένες παραγράφους του ΔΠΧΑ 9 με μία έννοια που δεν είναι απαραίτητα συνεπής με τον ορισμό αυτού του όρου στο ΔΠΧΑ 15.

ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις»

Προσδιορισμός του «εκ των πραγμάτων εντολοδόχου» (de facto agent): Η τροποποίηση αντιμετωπίζει μια ασυνέπεια μεταξύ των παραγράφων Β73 και Β74 του ΔΠΧΑ 10, σχετικά με το πώς ένας επενδυτής προσδιορίζει εάν ένα άλλο μέρος ενεργεί για λογαριασμό του. Η τροποποίηση εξασφαλίζει ότι η γλώσσα είναι συνεπής και στις δύο παραγράφους.

ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών Ροών»

Μέθοδος κόστους: Η τροποποίηση αντικαθιστά τον όρο «μέθοδος κόστους» με τον όρο «στο κόστος» καθώς ο όρος δεν ορίζεται πλέον στα ΔΠΧΑ

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αξιολογούν τις πιθανές επιπτώσεις από την υιοθέτηση των ανωτέρω τροποποιήσεων στην Ενδιάμεση Συνοπτική Εταιρική και Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, οι οποίες αναμένεται να μην είναι σημαντικές.

3. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις

Η κατάρτιση της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Επίσης, απαιτείται η χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς. Παρά το γεγονός ότι αυτοί οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της διοίκησης σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και δραστηριότητες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς. Οι περιοχές που αφορούν περίπλοκες συναλλαγές και εμπεριέχουν μεγάλο βαθμό υποκειμενικότητας ή οι παραδοχές και εκτιμήσεις που είναι σημαντικές για ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση αναφέρονται παρακάτω.

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και άλλους παράγοντες, μεταξύ αυτών και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα που ενδέχεται να έχουν σημαντικό αντίκτυπο στην οντότητα και που κρίνονται εύλογες υπό τις συγκεκριμένες περιστάσεις.

Η παρούσα σημείωση παρέχει μια συνοπτική παρουσίαση των περιοχών που εμπεριέχουν μεγάλο βαθμό υποκειμενικότητας και είναι περίπλοκες, καθώς και στοιχεία που είναι πιθανότερο να υποστούν ουσιώδεις προσαρμογές λόγω εκτιμήσεων και παραδοχών που αποδείχθηκαν λανθασμένες.

(i) Εκτίμηση του πληρωτέου τρέχοντος φόρου εισοδήματος

Ο Όμιλος υπόκειται σε φορολογία εισοδήματος σε διάφορες χώρες. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο τελικός προσδιορισμός του φόρου δεν μπορεί να πραγματοποιηθεί με βεβαιότητα κατά τη συνήθη επιχειρηματική δραστηριότητα. Ο Όμιλος αναγνωρίζει μια πρόβλεψη για πιθανές περιπτώσεις που μπορεί να προκύψουν στο άμεσο μέλλον με βάση την εκτίμηση των πιθανοτήτων για το κατά πόσον θα προκύψουν επιπρόσθετοι φόροι. Εάν το τελικό αποτέλεσμα της φορολογικής εκκαθάρισης ή του φορολογικού ελέγχου είναι διαφορετικό από την πρόβλεψη που είχε αρχικά αναγνωρισθεί, η διαφορά θα επηρεάσει την πρόβλεψη φόρου εισοδήματος στην περίοδο κατά την οποία θα προκύψει αυτή η διαφορά.

(ii) Εκτιμώμενη απομείωση υπεραξίας

Ο Όμιλος ελέγχει σε ετήσια βάση την υπεραξία για τυχόν απομείωση. Για τις χρήσεις 2023 και 2022, το ανακτήσιμο ποσό των μονάδων δημιουργίας ταμειακών ροών (ΜΔΤΡ) προσδιορίστηκε με υπολογισμούς που βασίζονται στην αξία χρήσης οι οποίοι απαιτούν τη χρήση παραδοχών. Στους υπολογισμούς χρησιμοποιήθηκαν προβλέψεις ταμειακών ροών βάσει εγκεκριμένων από τη διοίκηση προϋπολογισμών που καλύπτουν μια περίοδο πέντε ετών. Οι ταμειακές ροές πέραν της πενταετούς περιόδου υπολογίζονται με βάση εκτιμώμενους ρυθμούς ανάπτυξης οι οποίοι συμβαδίζουν με τις προβλέψεις που αφορούν τον κλάδο στον οποίο δραστηριοποιείται κάθε ΜΔΤΡ.

(iii) Προσδιορισμός της υποχρέωσης καθορισμένων συνταξιοδοτικών παροχών

Ο Όμιλος παρέχει προγράμματα καθορισμένων συνταξιοδοτικών παροχών ως παροχές σε εργαζόμενους σε ορισμένες χώρες. Ο καθορισμός της αξίας αυτών των προγραμμάτων απαιτεί μια σειρά από αναλογιστικές παραδοχές και εκτιμήσεις για τα προεξοφλητικά επιτόκια, τις μελλοντικές αυξήσεις μισθών και τις μελλοντικές αυξήσεις των συντάξεων. Λόγω του μακροπρόθεσμου χαρακτήρα των εν λόγω προγραμμάτων, αυτές οι υποθέσεις υπόκεινται σε σημαντικό βαθμό αβεβαιότητας.

(iv) Ωφέλιμη ζωή και υπολειμματική αξία οχημάτων

Τα οχήματα αποσβένονται κατά τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής τους με βάση τις εκτιμώμενες υπολειμματικές τους αξίες. Οι εκτιμήσεις αυτές επανεξετάζονται λαμβάνοντας υπόψη παράγοντες που σχετίζονται με την αγορά. Δεδομένης της μεταβλητότητας της αγοράς και του μεγάλου αριθμού διαφορετικών οχημάτων, η εκτίμηση των υπολειπόμενων αξιών απαιτεί υψηλό βαθμό κρίσης. Μια αλλαγή στις λογιστικές αυτές εκτιμήσεις οδηγεί σε μεταβολή των αποσβέσεων που θα έχει επίδραση στην τρέχουσα περίοδο ή/και αναμένεται να έχει επιπτώσεις σε επόμενες περιόδους.

(v) Προσδιορισμός εύλογων αξιών γης και κτιρίων και επενδύσεων σε ακίνητα

Ο Όμιλος αναθέτει σε ετήσια βάση τη διενέργεια ανεξάρτητων εκτιμήσεων για τα επενδυτικά ακίνητα και για τα γήπεδα και τα κτίρια που ταξινομούνται στα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία με σκοπό να προσδιοριστεί η εύλογη αξία.

Η εύλογη αξία βασίζεται σε τιμές ενεργών αγορών, προσαρμοσμένες, εφόσον κρίνεται απαραίτητο, για διαφορές στη φύση, τη γεωγραφική θέση ή την κατάσταση του συγκεκριμένου περιουσιακού στοιχείου. Εάν αυτές οι πληροφορίες δεν είναι διαθέσιμες, ο Όμιλος εφαρμόζει εναλλακτικές μεθόδους αποτίμησης, όπως πρόσφατες τιμές σε λιγότερο ενεργές αγορές ή προεξοφλημένες προβλέψεις ταμειακών ροών. Οι αποτιμήσεις εκτελούνται από επαγγελματίες εκτιμητές που κατέχουν αναγνωρισμένα και συναφή επαγγελματικά προσόντα και έχουν πρόσφατη εμπειρία στη γεωγραφική τοποθεσία και την κατηγορία των επενδυτικών ακινήτων που αποτιμώνται.

(vi) Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Οι προβλέψεις ζημιών για χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία βασίζονται σε παραδοχές για τον κίνδυνο αθέτησης πληρωμών και τα ποσοστά αναμενόμενων ζημιών. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί την κρίση του για τη διαμόρφωση αυτών των παραδοχών και την επιλογή των στοιχείων που χρησιμοποιούνται στον υπολογισμό της απομείωσης, με βάση τα ιστορικά στοιχεία, τις παρούσες συνθήκες της αγοράς καθώς και εκτιμήσεις για το μέλλον στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς. Λεπτομέρειες σχετικά με τις κύριες παραδοχές και τα στοιχεία που χρησιμοποιούνται παρουσιάζονται στη σημείωση 4.1.

(vii) Απομείωση επενδύσεων σε θυγατρικές

Οι επενδύσεις σε θυγατρικές εταιρείες επανεξετάζονται για απομείωση όταν γεγονότα ή μεταβολές στις περιστάσεις υποδεικνύουν ότι η λογιστική τους αξία ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη, σύμφωνα με τη λογιστική πολιτική της Εταιρείας.

(viii) Συνένωση Επιχειρήσεων

Κατά την εξαγορά μιας εταιρείας ή επιχείρησης, πραγματοποιείται προσδιορισμός της εύλογης αξίας και της ωφέλιμης ζωής των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν, ο οποίος απαιτεί την εφαρμογή κρίσης. Μελλοντικά γεγονότα θα μπορούσαν να προκαλέσουν αλλαγές στις παραδοχές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος, κάτι που θα μπορούσε να έχει επίδραση στα αποτελέσματα και την καθαρή θέση του Ομίλου.

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου**4.1 Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου**

Οι δραστηριότητες του Ομίλου τον εκθέτουν σε μια πληθώρα χρηματοοικονομικών κινδύνων: σε κίνδυνο αγοράς (συμπεριλαμβανομένου του συναλλαγματικού κινδύνου, του κινδύνου μεταβολής των τιμών και του κινδύνου ταμειακών ροών και μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων του Ομίλου επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική επίδραση της μεταβλητότητας των χρηματοπιστωτικών αγορών στις ταμειακές ροές του Ομίλου.

Η διαχείριση κινδύνων του Ομίλου ελέγχεται κυρίως από την κεντρική οικονομική υπηρεσία βάσει οδηγιών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η οικονομική υπηρεσία προσδιορίζει, αξιολογεί και αντισταθμίζει τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε στενή συνεργασία με τις λειτουργικές μονάδες του Ομίλου. Οι οδηγίες του Διοικητικού Συμβουλίου καλύπτουν όλους τους ενδεχόμενους κινδύνους, όπως συναλλαγματικό κίνδυνο, κίνδυνο επιτοκίου, πιστωτικό κίνδυνο, χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων και μη παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα, και επένδυση πλεονάζουσας ρευστότητας.

(i) Κίνδυνος αγοράς

(α) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από μελλοντικές συναλλαγές, από αναγνωρισμένα νομισματικά στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού που εκφράζονται σε νομίσματα διαφορετικά από το λειτουργικό νόμισμα της εκάστοτε οικονομικής οντότητας, καθώς και από τις καθαρές επενδύσεις του σε επιχειρήσεις στο εξωτερικό.

Ο Όμιλος, μέσω των θυγατρικών του, δραστηριοποιείται στη Βουλγαρία, την Κύπρο, τη Ρουμανία, τη Σερβία, το Μαυροβούνιο, την Κροατία, την Ουκρανία και την Πορτογαλία. Οι υφιστάμενες δραστηριότητες του Ομίλου στο εξωτερικό αφορούν στις βραχυχρόνιες και μακροχρόνιες μισθώσεις αυτοκινήτων. Λόγω των δραστηριοτήτων αυτών ο Όμιλος πραγματοποιεί συναλλαγές με πελάτες και προμηθευτές εκτός Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου και συνεπώς αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που είναι εκφρασμένες σε διαφορετικά νομίσματα από το Ευρώ, που είναι το νόμισμα αναφοράς του Ομίλου. Συγκεκριμένα, οι θυγατρικές στη Ρουμανία, στη Σερβία, στην και στην Ουκρανία έχουν υποχρεώσεις/καταθέσεις σε RON, RSD, και UAH αντίστοιχα. Παρόλα αυτά οι θυγατρικές δεν εκθέτουν τον Όμιλο σε ουσιώδη συναλλαγματικό κίνδυνο, λόγω του μεγέθους τους και των λειτουργικών νομισμάτων που χρησιμοποιούν.

(β) Κίνδυνος ταμειακών ροών λόγω μεταβολών των επιτοκίων

Κατά την 30.06.2024 το 50,7% του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου και το 44,6% του τραπεζικού δανεισμού της Εταιρείας είναι κυμαινόμενων επιτοκίων (30.06.2023: 97,3% και 96,8% αντίστοιχα). Αυτό έχει ως συνέπεια το κόστος δανεισμού να βασίζεται σε κυμαινόμενα επιτόκια τα οποία εκθέτουν τον Όμιλο σε κίνδυνο ταμειακών ροών λόγω μεταβολής των επιτοκίων. Ως αντιστάθμισμα του επιτοκιακού κινδύνου ο Όμιλος κατά την 30.06.2024 είχε ενεργές συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων συνολικής ονομαστικής αξίας €80.000.000.

(γ) Κίνδυνος μεταβολής των τιμών

Ο κίνδυνος μεταβολής των τιμών συμμετοχικών τίτλων στον οποίο εκτίθεται ο Όμιλος προέρχεται από επενδύσεις που κατέχει ο Όμιλος και ταξινομούνται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης είτε στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων (σημείωση 13) είτε στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Οι επενδύσεις του Ομίλου σε μετοχές εταιρειών που είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών ταξινομούνται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων.

(ii) Πιστωτικός κίνδυνος

(α) Διαχείριση κινδύνου

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει από τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, καθώς και από τα πιστωτικά ανοίγματα έναντι πελατών χονδρικής και λιανικής, συμπεριλαμβανομένων των εκκρεμών απαιτήσεων.

Εάν για τους πελάτες χονδρικής υπάρχει διαθέσιμη ανεξάρτητη πιστοληπτική αξιολόγηση, η αξιολόγηση αυτή χρησιμοποιείται. Εάν, ωστόσο, δεν υπάρχει ανεξάρτητη αξιολόγηση, το τμήμα πιστοληπτικού ελέγχου αξιολογεί την πιστοληπτική ικανότητα του πελάτη, λαμβάνοντας υπόψη την οικονομική του κατάσταση, την προηγούμενη εμπειρία και άλλους παράγοντες. Τα εκάστοτε πιστωτικά όρια που ορίζονται βασίζονται σε εσωτερικές ή εξωτερικές αξιολογήσεις σύμφωνα με τα όρια που θέτει το διοικητικό συμβούλιο. Η συμμόρφωση των πελατών χονδρικής με τα πιστωτικά όρια παρακολουθείται σε τακτική βάση από την αρμόδια διεύθυνση.

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται κυρίως μέσω πιστωτικών καρτών, μέσω συναλλαγών ηλεκτρονικής τραπεζικής και σε πολύ μικρό βαθμό τοις μετρητοίς. Οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κατόπιν ελέγχου της φερεγγυότητας του πελάτη ενώ στις περισσότερες περιπτώσεις λαμβάνονται και εγγυήσεις ή προκαταβολές. Παράλληλα, η Εταιρεία και οι θυγατρικές της παρακολουθούν σε συνεχή βάση την παλαιότητα των απαιτήσεων τους και προβαίνουν σε απαραίτητες ενέργειες, ανάλογα με την περίπτωση. Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρείας και των ελληνικών θυγατρικών, που αντιπροσωπεύουν περίπου το 93% των συνολικών ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων, είναι κυρίως επενδυμένα σε ελληνικές συστημικές τράπεζες. Αναφορικά με τις θυγατρικές του εξωτερικού, τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα είναι κυρίως τοποθετημένα σε τοπικές θυγατρικές διεθνών τραπεζών με υψηλή πιστοληπτική αξιολόγηση. Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα είναι επενδυμένα για μικρό χρονικό διάστημα. Δυνητικός πιστωτικός κίνδυνος υπάρχει και στα διαθέσιμα του Ομίλου. Επιπρόσθετα, στις περισσότερες περιπτώσεις στα ιδρύματα αυτά ο Όμιλος έχει δανειακές υποχρεώσεις μεγαλύτερου ύψους.

(β) Εξασφάλιση απαιτήσεων

Για το μεγαλύτερο μέρος των εμπορικών απαιτήσεων από πελάτες χονδρικής ο Όμιλος εξασφαλίζεται με εγγυήσεις που μπορούν να συμψηφιστούν με τα ποσά των απαιτήσεων σε περίπτωση που ο αντισυμβαλλόμενος αθετήσει τις υποχρεώσεις του σύμφωνα με τους όρους της συμφωνίας.

(γ) Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Ο Όμιλος κατέχει τους ακόλουθους τύπους χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων για τα οποία εφαρμόζει το μοντέλο αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών:

- Εμπορικές απαιτήσεις
- Απαιτήσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις

Τα κριτήρια απομείωσης του ΔΠΧΑ 9 ισχύουν και για τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, όμως η προσδιορισθείσα ζημιά απομείωσης δεν ήταν σημαντική.

Εμπορικές απαιτήσεις και απαιτήσεις από μισθώσεις

Ο Όμιλος εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, στην οποία χρησιμοποιείται μια πρόβλεψη αναμενόμενης ζημιάς για όλη τη διάρκεια ζωής των εμπορικών απαιτήσεων και των απαιτήσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις.

Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι απαιτήσεις από μισθώσεις διαγράφονται όταν δεν υπάρχει εύλογη προσδοκία ανάκτησης. Ενδείξεις ότι δεν υπάρχει εύλογη προσδοκία ανάκτησης είναι, μεταξύ άλλων, η αποτυχία ενός οφειλέτη να συμφωνήσει με τον Όμιλο σε ένα πρόγραμμα αποπληρωμής και η αποτυχία να καταβάλει συμβατικές πληρωμές για εύλογο χρονικό διάστημα.

Οι ζημιές απομείωσης των εμπορικών απαιτήσεων και των απαιτήσεων από μισθώσεις παρουσιάζονται ως καθαρές ζημιές απομείωσης στο λειτουργικό κέρδος. Μεταγενέστερες εισπράξεις ποσών που είχαν προηγουμένως διαγραφεί πιστώνονται στο ίδιο κονδύλι.

Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο αναπόσβεστο κόστος

Δεν υπάρχουν λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αναπόσβεστο κόστος που να περιλαμβάνουν δάνεια σε συνδεδεμένα μέρη και διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης και λοιπές απαιτήσεις.

(iii) Κίνδυνος ρευστότητας

Η συνετή διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας απαιτεί τη διατήρηση επαρκών μετρητών και εμπορεύσιμων χρεογράφων και τη διαθεσιμότητα χρηματοδότησης μέσω επαρκών τραπεζικών πιστώσεων για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων όταν λήγουν και για το κλείσιμο θέσεων. Στο τέλος της περιόδου αναφοράς, ο Όμιλος κατείχε ταμειακά διαθέσιμα ύψους €129.152.560 (31.12.2023 - €76.651.797) που αναμένεται να δημιουργήσουν άμεσα ταμειακές εισροές για τη διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας. Λόγω της δυναμικής φύσης των δραστηριοτήτων του, ο Όμιλος έχει εξασφαλίσει ευελιξία μέσω της διατήρησης αχρησιμοποίητων πιστωτικών ορίων. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία μέσω της τιτλοποίησης απαιτήσεων έχει εξασφαλίσει χρηματοδότηση για την αγορά οχημάτων των μακροχρόνιων μισθώσεων.

4.2 Διαχείριση κεφαλαίου

(i) Διαχείριση κινδύνου

Οι στόχοι του Ομίλου όσον αφορά τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι

- η διασφάλιση της ικανότητας του να συνεχίσει τη δραστηριότητά του με σκοπό να παράγει ικανοποιητικές αποδόσεις για τους μετόχους και οφέλη για τα υπόλοιπα ενδιαφερόμενα μέρη, καθώς και
- να διατηρεί βέλτιστη κεφαλαιακή δομή ώστε να μειώσει το κόστος του κεφαλαίου.

Η διατήρηση ή η προσαρμογή της κεφαλαιουχικής δομής, μπορεί να γίνει μέσω της προσαρμογής του ποσού των μερισμάτων που πληρώνονται στους μετόχους, της επιστροφής μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους, της έκδοσης νέων μετοχών ή της πώλησης περιουσιακών στοιχείων για να μειωθεί ο δανεισμός.

Ακολουθώντας την πρακτική που εφαρμόζεται στον κλάδο, ο Όμιλος παρακολουθεί το κεφάλαιο με βάση τον ακόλουθο δείκτη μόχλευσης:

Καθαρό χρέος (ως η διαφορά μεταξύ ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμων και δανεισμού, συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης)

προς

Συνολικά ίδια κεφάλαια (όπως εμφανίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης, συμπεριλαμβανομένων των μη ελεγχουσών συμμετοχών)

Κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου του 2024, η στρατηγική του Ομίλου, ήταν να διατηρηθεί ένας συντελεστής μόχλευσης μεταξύ 1 και 2 τόσο για τον Όμιλο όσο και για την Εταιρεία. Ο δείκτης μόχλευσης στις 30 Ιουνίου 2024 και 31 Δεκεμβρίου 2023 διαμορφώθηκε ως εξής:

	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Δάνεια	17	592.384.824	433.623.273	503.901.623	360.930.458
Επιχορηγήσεις	17	5.919.612	3.473.430	5.919.612	3.473.430
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	18	40.426.372	39.304.021	4.369.829	2.498.069
Τιτλοποίηση απαιτήσεων	19	180.000.000	180.000.000	180.000.000	180.000.000
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(129.152.560)	(76.651.797)	(90.058.492)	(27.329.584)
Καθαρό χρέος		689.578.248	579.748.927	604.132.572	519.572.373
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		457.430.084	455.888.226	327.452.062	334.710.045
Συντελεστής μόχλευσης		1,51	1,27	1,84	1,55

(ii) Ρήτρες δανείων

Σύμφωνα με τους όρους των σημαντικότερων τραπεζικών πιστώσεών του, ο Όμιλος υποχρεούται να συμμορφώνεται με τις ακόλουθες χρηματοοικονομικές ρήτρες:

- Συνολικός Καθαρός Δανεισμός προς Ίδια Κεφάλαια
- Συνολικός Καθαρός δανεισμός προς Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοοικονομικών & Επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων (EBITDA)
- Κέρδη προ Φόρων, Χρηματοδοτικών & Επενδυτικών Αποτελεσμάτων προς Καθαρά Χρηματοοικονομικά Έξοδα
- Σύνολο Υποχρεώσεων μείον Ταμειακά Διαθέσιμα προς Ίδια Κεφάλαια

Ο Όμιλος έχει συμμορφωθεί με τις εν λόγω ρήτρες καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς.

5. Ανάλυση κατά τομέα

Ο Όμιλος έχει τρεις τομείς που αφορούν τις μισθώσεις αυτοκινήτων στην Ελλάδα, την εμπορία αυτοκινήτων, ανταλλακτικών και σχετικών υπηρεσιών στην Ελλάδα καθώς και τις μισθώσεις και πωλήσεις αυτοκινήτων στο εξωτερικό.

01.01.2024 έως 30.06.2024	Σημ.	Μισθώσεις & πωλήσεις πρώην μισθωμένων αυτ/των (Ελλάδα)	Εμπορία αυτ/των - αντ/κων & υπηρεσιών (Ελλάδα)	Διεθνής δραστηριότητα μισθώσεων και πωλήσεων αυτοκινήτων	Εγγραφές απαλοιφών & λοιπές δραστηριότητες	Σύνολο
Έσοδα από πωλήσεις προς τρίτους	21	123.441.152	270.280.935	79.483.150	-	473.205.237
Διατομεακά έσοδα		11.104.725	103.226.894	49.494	(114.381.113)	-
Κόστος πωληθέντων		(103.585.905)	(329.228.554)	(67.847.186)	109.654.571	(391.007.074)
Μικτό κέρδος		30.959.972	44.279.275	11.685.458	(4.726.542)	82.198.163
Έξοδα διάθεσης		(2.148.697)	(25.445.361)	(1.630.442)	1.480.548	(27.743.952)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(8.024.378)	(5.994.893)	(5.951.837)	1.679.552	(18.291.556)
Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων		(300.000)	63.468	(410.808)	-	(647.340)
Λοιπά έσοδα από τρίτους		10.714.714	6.244.357	1.995.110	-	18.954.181
Λοιπά διατομεακά έσοδα		2.704.957	1.215.463	34.802	(3.955.222)	-
Λοιπά κέρδη/(ζημιές) - καθαρά		496.425	(27.190)	201.199	-	670.434
Χρηματοοικονομικά έσοδα	22	2.503.096	337.748	35.789	-	2.876.633
Χρηματοοικονομικά έξοδα	22	(10.728.776)	(2.805.357)	(3.410.356)	-	(16.944.489)
Μερίδιο κέρδους / (ζημιές) από επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	12	-	1.720.125	-	(490.796)	1.229.329
Κέρδη προ φόρων		26.177.313	19.587.635	2.548.915	(6.012.460)	42.301.403
Φόρος εισοδήματος	23	(2.471.423)	(3.261.992)	(278.136)	723.649	(5.287.902)
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου		23.705.890	16.325.643	2.270.779	(5.288.811)	37.013.501
Αποσβέσεις	6,7,9	(49.612.100)	(2.526.454)	(22.045.331)	-	(74.183.885)
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό		931.331.467	68.212.378	217.708.849	-	1.217.252.694
Σύνολο ενεργητικού		1.113.431.638	266.468.925	246.480.323	-	1.626.380.886
Σύνολο υποχρεώσεων		(848.667.430)	(162.510.156)	(157.773.216)	-	(1.168.950.802)

01.01.2023 έως 30.06.2023	Σημ.	Μισθώσεις & πωλήσεις πρώην μισθωμένων αυτ/των (Ελλάδα)	Εμπορία αυτ/των - αντ/κων & υπηρεσιών (Ελλάδα)	Διεθνής δραστηριότητα μισθώσεων και πωλήσεων αυτοκινήτων	Εγγραφές απαλοιφών & λοιπές δραστηριότητες	Σύνολο
Έσοδα από πωλήσεις προς τρίτους	21	114.629.346	285.556.827	76.641.119	-	476.827.292
Διατομεακά έσοδα		7.520.654	98.838.508	2.479.629	(108.838.791)	-
Κόστος πωληθέντων		(89.119.620)	(338.257.145)	(63.506.161)	107.083.945	(383.798.981)
Μικτό κέρδος		33.030.380	46.138.190	15.614.587	(1.754.846)	93.028.311
Έξοδα διάθεσης		(2.018.201)	(24.082.032)	(1.831.231)	177.934	(27.753.530)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(6.903.602)	(6.747.232)	(5.948.767)	1.672.792	(17.926.809)
Απομείωση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων		(300.000)	3.519	(733.824)	-	(1.030.305)
Λοιπά έσοδα από τρίτους		275.059	7.219.500	831.529	-	8.326.088
Λοιπά διατομεακά έσοδα		2.614.882	1.370.963	17.847	(4.003.692)	-
Λοιπά κέρδη/(ζημιές) - καθαρά		787.172	986.014	83.475	-	1.856.661
Χρηματοοικονομικά έσοδα	22	1.271.161	132.724	9.202	-	1.413.087
Χρηματοοικονομικά έξοδα	22	(12.341.414)	(2.074.778)	(2.570.085)	-	(16.986.277)
Μερίδιο κέρδους / (ζημιές) από επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	12	-	-	-	(791.941)	(791.941)
Κέρδη προ φόρων		16.415.437	22.946.868	5.472.733	(4.699.753)	40.135.285
Φόρος εισοδήματος	23	(4.450.577)	(5.088.457)	(255.791)	859.719	(8.935.106)
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου		11.964.860	17.858.411	5.216.942	(3.840.034)	31.200.179
Αποσβέσεις	6,7,9	(41.681.455)	(1.912.880)	(19.551.514)	-	(63.145.849)
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό		836.901.239	57.352.332	197.067.787	-	1.091.321.358
Σύνολο ενεργητικού		928.115.044	226.170.231	231.370.774	-	1.385.656.049
Σύνολο υποχρεώσεων		(690.579.087)	(145.274.551)	(144.597.288)	-	(980.450.926)

6. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

	Σημ.	Γήπεδα	Κτίρια & βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Όμιλος			Σύνολο
					Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα, σκεύη και λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό κατασκευή	
Κόστος κτήσης ή εύλογη αξία								
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023		51.487.956	81.982.731	8.653.903	704.890.369	33.925.518	1.397.816	882.338.293
Συναλλαγματικές διαφορές		-	(4.637)	-	(16.449)	3.609	-	(17.477)
Προσθήκες		1.675.248	1.244.362	1.060.410	274.039.617	1.501.979	1.124.341	280.645.957
Πλεόνασμα αναπροσαρμογής		41.870	2.222.897	-	-	-	-	2.264.767
Απομειώσεις		(305.470)	-	-	-	-	-	(305.470)
Διαγραφές		-	-	(13.615)	(1.633.612)	(16.915)	-	(1.664.142)
Πωλήσεις		-	(13.586)	(28.776)	(5.218.593)	(29.232)	-	(5.290.187)
Εισφορά		-	-	(3.979)	(191.984)	(5.277)	-	(201.240)
Μεταφορές στο απόθεμα		-	-	-	(177.262.734)	(2.562)	-	(177.265.296)
Μεταφορές στις επενδύσεις σε ακίνητα	8	(954.331)	(1.766.891)	-	-	-	-	(2.721.222)
Μεταφορές από δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	-	-	-	78.416.724	-	-	78.416.724
Λοιπές μεταφορές		-	-	-	379.863	-	(47.387)	332.476
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023		51.945.273	83.664.876	9.667.943	873.403.201	35.377.120	2.474.770	1.056.533.183
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024		51.945.273	83.664.876	9.667.943	873.403.201	35.377.120	2.474.770	1.056.533.183
Συναλλαγματικές διαφορές		-	(6.364)	-	43.356	(26.992)	-	10.000
Προσθήκες		805.671	1.314.774	521.672	174.832.025	909.880	(800.666)	177.583.356
Διαγραφές		-	-	(5.252)	(1.333.590)	-	-	(1.338.842)
Πωλήσεις		-	-	(681)	(2.678.296)	-	-	(2.678.977)
Μεταφορές στο απόθεμα		-	-	-	(94.654.436)	-	-	(94.654.436)
Μεταφορές από δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	-	-	-	8.689.538	-	-	8.689.538
Λοιπές μεταφορές		-	-	-	88.341	-	(1.011.678)	(923.337)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024		52.750.944	84.973.286	10.183.682	958.390.139	36.260.008	662.426	1.143.220.485
Συσσωρευμένες αποσβέσεις								
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023		-	(39.568.635)	(5.712.206)	(216.878.003)	(29.012.203)	-	(291.171.047)
Συναλλαγματικές διαφορές		-	3.992	-	41.244	5.879	-	51.115
Αποσβέσεις		-	(3.212.503)	(683.437)	(101.679.231)	(1.216.895)	-	(106.792.066)
Πλεόνασμα αναπροσαρμογής		-	(1.064.166)	-	-	-	-	(1.064.166)
Διαγραφές		-	-	22.270	677.866	15.738	-	715.874
Πωλήσεις		-	13.586	23.364	135.890	2.129	-	174.969
Εισφορά		-	-	546	(107.996)	1.828	-	(105.622)
Μεταφορές στο απόθεμα		-	-	-	100.807.980	827	-	100.808.807
Μεταφορές στις επενδύσεις σε ακίνητα	8	-	352.451	-	-	-	-	352.451
Μεταφορές από δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	-	-	-	(25.354.289)	-	-	(25.354.289)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023		-	(43.475.275)	(6.349.463)	(242.356.539)	(30.202.697)	-	(322.383.974)
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024		-	(43.475.275)	(6.349.463)	(242.356.539)	(30.202.697)	-	(322.383.974)
Συναλλαγματικές διαφορές		-	200	-	47.605	15.617	-	63.422
Αποσβέσεις		-	(1.628.127)	(325.177)	(60.316.248)	(640.104)	-	(62.909.656)
Διαγραφές		-	-	137	956.423	-	-	956.560
Πωλήσεις		-	-	681	112.918	-	-	113.599
Εισφορά		-	-	-	15.660	-	-	15.660
Μεταφορές στο απόθεμα		-	-	-	54.903.670	-	-	54.903.670
Μεταφορές από δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	-	-	-	(3.893.349)	-	-	(3.893.349)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024		-	(45.103.202)	(6.673.822)	(250.529.860)	(30.827.184)	-	(333.134.068)
Αναπόσβεστη αξία την 1 Ιανουαρίου 2023		51.487.956	42.414.096	2.941.697	488.012.366	4.913.315	1.397.816	591.167.246
Αναπόσβεστη αξία την 31 Δεκεμβρίου 2023		51.945.273	40.189.601	3.318.480	631.046.662	5.174.423	2.474.770	734.149.209
Αναπόσβεστη αξία την 30 Ιουνίου 2024		52.750.944	39.870.084	3.509.860	707.860.279	5.432.824	662.426	810.086.417

	Σημ.	Γήπεδα	Εταιρεία					Σύνολο
			Κτίρια & βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα, σκεύη και λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό κατασκευή	
Κόστος κτήσης ή εύλογη αξία								
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023		30.762.751	33.174.111	1.765.867	526.008.721	14.358.662	884.552	606.954.664
Προσθήκες		1.675.248	792.878	173.095	215.366.280	506.277	248.552	218.762.330
Πλεόνασμα αναπροσαρμογής		978	1.718.877	-	-	-	-	1.719.855
Απομειώσεις		(305.470)	-	-	-	-	-	(305.470)
Διαγραφές		-	-	-	(1.559.501)	-	-	(1.559.501)
Πωλήσεις		-	-	-	(5.125.709)	(221)	-	(5.125.930)
Μεταφορές στο απόθεμα		-	-	-	(114.517.707)	-	-	(114.517.707)
Μεταφορές στις επενδύσεις σε ακίνητα	8	-	(43.855)	-	-	-	-	(43.855)
Μεταφορές από δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	-	-	-	65.492.251	-	-	65.492.251
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023		32.133.507	35.642.011	1.938.962	685.664.335	14.864.718	1.133.104	771.376.637
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024		32.133.507	35.642.011	1.938.962	685.664.335	14.864.718	1.133.104	771.376.637
Προσθήκες		805.671	1.227.872	179.078	126.995.069	169.338	(970.513)	128.406.515
Διαγραφές		-	-	-	(606.231)	-	-	(606.231)
Πωλήσεις		-	-	-	(2.622.158)	-	-	(2.622.158)
Μεταφορές στο απόθεμα		-	-	-	(60.744.811)	-	-	(60.744.811)
Μεταφορές από δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	-	-	-	629.812	-	-	629.812
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024		32.939.178	36.869.883	2.118.040	749.316.016	15.034.056	162.591	836.439.764
Συσσωρευμένες αποσβέσεις								
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023		-	(17.919.545)	(1.594.507)	(166.016.259)	(12.256.661)	-	(197.786.972)
Αποσβέσεις		-	(1.607.802)	(111.364)	(75.579.891)	(462.177)	-	(77.761.234)
Πλεόνασμα αναπροσαρμογής		-	(1.064.166)	-	-	-	-	(1.064.166)
Διαγραφές		-	-	-	654.865	-	-	654.865
Πωλήσεις		-	-	-	164.429	221	-	164.650
Μεταφορές στο απόθεμα		-	-	-	71.616.982	-	-	71.616.982
Μεταφορές στις επενδύσεις σε ακίνητα	8	-	7.309	-	-	-	-	7.309
Μεταφορές από δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	-	-	-	(22.864.594)	-	-	(22.864.594)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023		-	(20.584.204)	(1.705.871)	(192.024.468)	(12.718.617)	-	(227.033.160)
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024		-	(20.584.204)	(1.705.871)	(192.024.468)	(12.718.617)	-	(227.033.160)
Αποσβέσεις		-	(868.100)	(55.243)	(46.428.080)	(214.347)	-	(47.565.770)
Διαγραφές		-	-	-	251.111	-	-	251.111
Πωλήσεις		-	-	-	112.515	-	-	112.515
Μεταφορές στο απόθεμα		-	-	-	37.244.933	-	-	37.244.933
Μεταφορές από δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	7	-	-	-	(289.608)	-	-	(289.608)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024		-	(21.452.304)	(1.761.114)	(201.133.597)	(12.932.964)	-	(237.279.979)
Αναπόσβεστη αξία την 1 Ιανουαρίου 2023		30.762.751	15.254.566	171.360	359.992.462	2.102.001	884.552	409.167.692
Αναπόσβεστη αξία την 31 Δεκεμβρίου 2023		32.133.507	15.057.807	233.091	493.639.867	2.146.101	1.133.104	544.343.477
Αναπόσβεστη αξία την 30 Ιουνίου 2024		32.939.178	15.417.579	356.926	548.182.419	2.101.092	162.591	599.159.785

Τα οχήματα της Εταιρείας και του Ομίλου υπάγονται σε βραχυχρόνιες και μακροχρόνιες μισθώσεις.

Τα γήπεδα και κτίρια παρουσιάζονται σε αποσβεσμένη εύλογη αξία που προσδιορίζονται από ανεξάρτητους εκτιμητές. Περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με τις μεθόδους αποτίμησης της γης και των κτιρίων παρουσιάζονται στη σημείωση 3(v).

Κατά την ημερομηνία αναφοράς ο Όμιλος για την εξασφάλιση των δανειακών υποχρεώσεών του έχει εγγράψει προσημειώσεις υποθήκης α' τάξης επί ακινήτων υπέρ των Εκπροσώπων και για λογαριασμό των Πιστωτών, συνολικού ποσού €105.335.000. Παράλληλα, έχουν συναφθεί συμβάσεις κυμαινόμενης ασφάλισης επί αυτοκινήτων του Ομίλου συνολικού ύψους €98.246.477 και έχει συσταθεί ενέχυρο επί του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής της Εταιρείας στη Ρουμανία.

Κατά την ημερομηνία αναφοράς η Εταιρεία για την εξασφάλιση των δανειακών υποχρεώσεών της έχει εγγράψει προσημειώσεις υποθήκης α' τάξης επί ακινήτων υπέρ των Εκπροσώπων και για λογαριασμό των Πιστωτών, συνολικού ποσού €103.135.000. Παράλληλα, έχουν συναφθεί συμβάσεις κυμαινόμενης ασφάλισης επί αυτοκινήτων της Εταιρείας ύψους €79.318.470, και έχει συσταθεί ενέχυρο επί του συνόλου των μετοχών της θυγατρικής της Εταιρείας στη Ρουμανία.

7. Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

	Σημ.	Όμιλος		Σύνολο
		Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	
Κόστος κτήσης				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023		19.027.824	105.515.869	124.543.693
Προσθήκες		6.326.767	32.187.118	38.513.885
Πώληση θυγατρικής		(16.058)	(751.767)	(767.825)
Τερματισμένες μισθώσεις		(3.117.216)	(342.509)	(3.459.725)
Μεταφορά στα ενσώματα πάγια	6	-	(78.416.724)	(78.416.724)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023		22.221.317	58.191.987	80.413.304
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024		22.221.317	58.191.987	80.413.304
Προσθήκες		11.595.809	14.783.192	26.379.001
Τερματισμένες μισθώσεις		(10.520.394)	(441.825)	(10.962.219)
Μεταφορά στα ενσώματα πάγια	6	-	(8.689.538)	(8.689.538)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024		23.296.732	63.843.816	87.140.548
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023		(6.655.495)	(21.004.116)	(27.659.611)
Συναλλαγματικές διαφορές		-	-	-
Αποσβέσεις		(6.100.455)	(17.091.229)	(23.191.684)
Πώληση θυγατρικής		16.058	160.783	176.841
Τερματισμένες μισθώσεις		2.372.516	342.509	2.715.025
Μεταφορά στα ενσώματα πάγια	6	-	25.354.289	25.354.289
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023		(10.367.376)	(12.237.764)	(22.605.140)
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024		(10.367.376)	(12.237.764)	(22.605.140)
Αποσβέσεις		(3.706.282)	(6.350.446)	(10.056.728)
Τερματισμένες μισθώσεις		10.342.156	213.231	10.555.387
Μεταφορά στα ενσώματα πάγια	6	-	3.893.349	3.893.349
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024		(3.731.502)	(14.481.630)	(18.213.132)
Αναπόσβεστη αξία την 1 Ιανουαρίου 2023		12.372.329	84.511.753	96.884.082
Αναπόσβεστη αξία την 31 Δεκεμβρίου 2023		11.853.941	45.954.223	57.808.164
Αναπόσβεστη αξία την 30 Ιουνίου 2024		19.565.230	49.362.186	68.927.416

	Σημ.	Εταιρεία		Σύνολο
		Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	
Κόστος κτήσης				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023		12.507.706	71.122.103	83.629.809
Προσθήκες		3.678.415	412.061	4.090.476
Τερματισμένες μισθώσεις		(1.079.811)	-	(1.079.811)
Μεταφορά στα ενσώματα πάγια	6	-	(65.492.251)	(65.492.251)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023		15.106.310	6.041.913	21.148.223
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024		15.106.310	6.041.913	21.148.223
Προσθήκες		8.916.261	3.061.888	11.978.149
Τερματισμένες μισθώσεις		(9.584.372)	-	(9.584.372)
Μεταφορά στα ενσώματα πάγια	6	-	(629.812)	(629.812)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024		14.438.199	8.473.989	22.912.188
Συσσωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023		(7.266.111)	(18.665.222)	(25.931.333)
Αποσβέσεις		(3.877.996)	(6.519.310)	(10.397.306)
Τερματισμένες μισθώσεις		1.079.810	-	1.079.810
Μεταφορά στα ενσώματα πάγια	6	-	22.864.594	22.864.594
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023		(10.064.297)	(2.319.938)	(12.384.235)
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024		(10.064.297)	(2.319.938)	(12.384.235)
Αποσβέσεις		(2.198.143)	(479.715)	(2.677.858)
Τερματισμένες μισθώσεις		9.584.372	-	9.584.372
Μεταφορά στα ενσώματα πάγια	6	-	289.608	289.608
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024		(2.678.068)	(2.510.045)	(5.188.113)
Αναπόσβεστη αξία την 1 Ιανουαρίου 2023		5.241.595	52.456.881	57.698.476
Αναπόσβεστη αξία την 31 Δεκεμβρίου 2023		5.042.013	3.721.975	8.763.988
Αναπόσβεστη αξία την 30 Ιουνίου 2024		11.760.131	5.963.944	17.724.075

Τα έξοδα σχετικά με μισθώσεις χαμηλής αξίας ή μικρής διάρκειας που λογιστικοποιούνται με βάση το ΔΠΧΑ 16, παρ. 6.

8. Επενδυτικά ακίνητα

Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 31.12.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 31.12.2023
Υπόλοιπο στην αρχή της περιόδου	36.023.610	41.093.576	66.167.460	73.474.358
Πωλήσεις	-	(7.516.444)	-	(7.516.444)
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) από αναπροσαρμογή εύλογης αξίας	-	77.707	-	173.000
Μεταφορά από ενσώματα πάγια	6	-	-	36.546
Υπόλοιπο στο τέλος της περιόδου	36.023.610	36.023.610	66.167.460	66.167.460

Ο Όμιλος παραλαμβάνει αποτιμήσεις από ανεξάρτητους εκτιμητές για τα επενδυτικά ακίνητα σε ετήσια βάση στο τέλος της εκάστοτε διαχειριστικής χρήσης. Αναφορικά με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες των ενδιάμεσων περιόδων η Διοίκηση αξιολογεί κατά πόσο υπάρχουν ενδείξεις που υποδηλώνουν την ύπαρξη σημαντικής μεταβολής στην αξία των επενδυτικών ακινήτων. Την 30.06.2024 η εκτίμηση της Διοίκησης κατέληξε ότι σημαντικές μεταβολές στην αξία των επενδυτικών ακινήτων δεν υφίστανται.

9. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Σημ.	Όμιλος			Εταιρεία	
	Εμπορικά σήματα & άδειες	Λογισμικό	Σύνολο	Λογισμικό	Σύνολο
Κόστος κτήσης					
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	19.023.592	2.498.907	21.522.499	1.976.858	1.976.858
Συναλλαγματικές διαφορές	(6.044)	-	(6.044)	-	-
Προσθήκες	8.904	1.054.157	1.063.061	675.079	675.079
Διαγραφές	-	(12.690)	(12.690)	-	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	19.026.452	3.540.374	22.566.826	2.651.937	2.651.937
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	19.026.452	3.540.374	22.566.826	2.651.937	2.651.937
Συναλλαγματικές διαφορές	-	(55)	(55)	-	-
Προσθήκες	276	1.268.956	1.269.232	40.014	40.014
Διαγραφές	(45.249)	-	(45.249)	-	-
Λοιπά	-	167.707	167.707	-	-
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	18.981.479	4.976.982	23.958.461	2.691.951	2.691.951
Συσσωρευμένες αποσβέσεις					
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	(11.463)	(1.994.026)	(2.005.489)	(1.657.208)	(1.657.208)
Συναλλαγματικές διαφορές	5.835	-	5.835	-	-
Αποσβέσεις	(1.914.363)	(382.447)	(2.296.810)	(224.589)	(224.589)
Διαγραφές	-	12.690	12.690	-	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	(1.919.991)	(2.363.783)	(4.283.774)	(1.881.797)	(1.881.797)
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	(1.919.991)	(2.363.783)	(4.283.774)	(1.881.797)	(1.881.797)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	50	50	-	-
Αποσβέσεις	(954.879)	(262.623)	(1.217.502)	(119.920)	(119.920)
Διαγραφές	45.249	-	45.249	-	-
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	(2.829.621)	(2.626.356)	(5.455.977)	(2.001.717)	(2.001.717)
Αναπόσβεστη αξία την 1 Ιανουαρίου 2023	19.012.129	504.881	19.517.010	319.650	319.650
Αναπόσβεστη αξία την 31 Δεκεμβρίου 2023	17.106.461	1.176.591	18.283.052	770.140	770.140
Αναπόσβεστη αξία την 30 Ιουνίου 2024	16.151.858	2.350.626	18.502.484	690.234	690.234

Το κονδύλι Εμπορικά σήματα & άδειες για τον Όμιλο περιλαμβάνει την αποτίμηση της σύμβασης για τη δικαιόχρηση του σήματος Hertz στην Πορτογαλία ποσού €18.876.394.

10. Υπεραξία

Η υπεραξία προκύπτει από (α) την εξαγορά της ΧΙΟΥΝΤΑΙ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε. και ΚΙΑ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε. το 2017 ύψους €25.939.818, (β) την εξαγορά της AUTOTECHNICA FLEET SERVICES d.o.o. στην Κροατία το 2016 ύψους €1.312.539, (γ) την DERASCO TRADING LIMITED ύψους €45.473, και (δ) την εξαγορά της HR - ALUGUER DE AUTOMÓVEIS S.A. το 2022 ύψους € 16.159.605.

(i) Κατανομή της υπεραξίας ανά τομέα

Η υπεραξία παρακολουθείται από τη διοίκηση στο επίπεδο των τριών λειτουργικών τομέων που αναφέρονται στη σημείωση 5.

	30.06.2024	31.12.2023
Εμπορία αυτοκινήτων - ανταλλακτικών & υπηρεσιών	25.985.291	25.985.291
Διεθνής δραστηριότητα μισθώσεων και πωλήσεων αυτοκινήτων	17.472.144	17.472.144
Σύνολο υπεραξίας	43.457.435	43.457.435

(ii) Έλεγχος απομείωσης υπεραξίας

Η Διοίκηση διενεργεί έλεγχο απομείωσης σε ετήσια βάση στο τέλος κάθε διαχειριστικής χρήσης. Αναφορικά με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες των ενδιαμέσων περιόδων η Διοίκηση αξιολογεί εάν υφίστανται ενδείξεις που οδηγούν σε ενδιάμεση αξιολόγηση απομείωσης. Έπειτα από αξιολόγηση της μακροοικονομικής κατάστασης την 30.06.2024, η Διοίκηση έκρινε ότι δεν προκύπτει ανάγκη για απομείωση.

11. Επενδύσεις σε θυγατρικές

	Εταιρεία	
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 31.12.2023
Υπόλοιπο στην αρχή της περιόδου	101.063.962	101.063.962
Διαγραφή	(1.708)	-
Υπόλοιπο στο τέλος της περιόδου	101.062.254	101.063.962

Κατά τη διάρκεια της χρήσης, η Εταιρεία διέγραψε από το υπόλοιπο των Επενδύσεων σε Θυγατρικές την επί ετών ανενεργή θυγατρική της στην Κύπρο με την επωνυμία «Α.Τ.Κ. AUTOTECHNICA (CYPRUS) LTD», σε συνέχεια της διαγραφής της από το σχετικό Μητρώο Εταιρειών.

(i) Ανάλυση θυγατρικών

Τα ποσοστά συμμετοχής στις θυγατρικές εταιρείες και οι λογιστικές τους αξίες την 30 Ιουνίου 2024 αναλύονται ως ακολούθως:

Επωνυμία εταιρείας	Χώρα εγκατάστασης	% συμμετοχής		Λογιστική αξία		Κύριες δραστηριότητες
		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023	
AUTOTECHNICA HELLAS MONOPΡΟΣΩΠΗ ΑΤΕΕ	Ελλάδα	100%	100%	300.000	300.000	Εμπορία αυτοκινήτων-ανταλλακτικών
AUTOTECHNICA EOOD	Βουλγαρία	100%	100%	3.012.047	3.012.047	Εμπορία αυτοκινήτων-ανταλλακτικών & Μισθώσεις αυτοκινήτων
AUTOTECHNICA (CYPRUS) LIMITED	Κύπρος	100%	100%	3.078.811	3.078.811	Μισθώσεις αυτοκινήτων
AUTOTECHNICA FLEET SERVICES SRL	Ρουμανία	100%	100%	6.500.000	6.500.000	Μισθώσεις αυτοκινήτων
AUTOTECHNICA SERBIA DOO	Σερβία	100%	100%	4.000.000	4.000.000	Μισθώσεις αυτοκινήτων
AUTOTECHNICA MONTENEGRO DOO	Μαυροβούνιο	100%	100%	1.000.000	1.000.000	Μισθώσεις αυτοκινήτων
AUTOTECHNICA FLEET SERVICES DOO	Κροατία	100%	100%	4.462.750	4.462.750	Μισθώσεις αυτοκινήτων
AUTOTECHNICA FLEET SERVICES LLC	Ουκρανία	100%	100%	200.000	200.000	Μισθώσεις αυτοκινήτων

Επωνυμία εταιρείας	Χώρα εγκατάστασης	% συμμετοχής		Λογιστική αξία		Κύριες δραστηριότητες
		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023	
DERASCO TRADING LIMITED	Κύπρος	100%	100%	20.131.000	20.131.000	Εταιρεία συμμετοχών
ΧΙΟΥΝΤΑΙ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ	Ελλάδα	70%*	70%*	-	-	Εμπορία αυτοκινήτων-ανταλλακτικών
ΚΙΑ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ	Ελλάδα	70%*	70%*	-	-	Εμπορία αυτοκινήτων-ανταλλακτικών
ΤΕΧΝΟΚΑΡ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕΕ	Ελλάδα	100%	100%	10.050.000	10.050.000	Εμπορία αυτοκινήτων-ανταλλακτικών
ΕΛΤΡΕΚΚΑ ΜΑΕ	Ελλάδα	100%	100%	1.086.817	1.086.817	Εμπορία ανταλλακτικών αυτοκινήτων
FASTTRAK ΜΑΕ	Ελλάδα	100%*	100%*	-	-	Διανομή ανταλλακτικών αυτοκινήτων
A.T.C. AUTOTECHNICA (CYPRUS) LTD	Κύπρος	-	-	-	1.708	Μισθώσεις αυτοκινήτων (ανεργή εταιρεία)
HR - ALUGUER DE AUTOMÓNEIS S.A.	Πορτογαλία	89,56%	89,56%	47.240.829	47.240.829	Μισθώσεις αυτοκινήτων

(*έμμεση συμμετοχή)

(ii) Έμμεσες συμμετοχές

Οι εταιρείες ΧΙΟΥΝΤΑΙ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε. και ΚΙΑ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε. αποτελούν έμμεση συμμετοχή (70%) μέσω της 100% θυγατρικής DERASCO TRADING LIMITED.

Η FASTTRAK Μ.Α.Ε. αποτελεί έμμεση συμμετοχή (100%) μέσω της 100% θυγατρικής ΕΛΤΡΕΚΚΑ Μ.Α.Ε..

12. Επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης

Όμιλος

Επωνυμία εταιρείας	Χώρα εγκατάστασης	% συμμετοχής		Φύση σχέσης	Μέθοδος επιμέτρησης	Λογιστική αξία	
		30.06.2024	31.12.2023			30.06.2024	31.12.2023
SPORTSLAND A.E.	Ελλάδα	50%	50%	Κοινοπραξία	Μέθοδος καθαρής θέσης	5.502.327	5.554.238
ΚΡΗΤΙΚΑ ΓΚΟΛΦ Α.Ε.	Ελλάδα	45,033%	45,033%	Συγγενής		5.449.506	5.671.420
INSTACAR A.E.	Ελλάδα	33,10%	33,10%	Συγγενής		6.458.462	6.672.098
ΕΙΛΕΣΙΟΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	25%	25%	Συγγενής		182.739	186.074
ΟΡΝΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	51%	51%	Κοινοπραξία		21.493.620	19.773.495
Σύνολο						39.086.654	37.857.325

Εταιρεία

Επωνυμία εταιρείας	Χώρα εγκατάστασης	% συμμετοχής		Φύση σχέσης	Μέθοδος επιμέτρησης	Λογιστική αξία	
		30.06.2024	31.12.2023			30.06.2024	31.12.2023
SPORTSLAND A.E.	Ελλάδα	50%	50%	Κοινοπραξία	Κόστος κτήσης	7.080.000	7.080.000
ΚΡΗΤΙΚΑ ΓΚΟΛΦ Α.Ε.	Ελλάδα	45,033%	45,033%	Συγγενής		7.502.281	7.502.281
ΕΙΛΕΣΙΟΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	25%	25%	Συγγενής		240.000	240.000
ΟΡΝΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	51%	51%	Κοινοπραξία		18.870.000	18.870.000
Σύνολο						33.692.281	33.692.281

(i) Συνοπτική περιγραφή των συγγενών και κοινοπραξιών

▪ SPORTSLAND A.E.

Η SPORTSLAND ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΣΠΟΡ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ιδρύθηκε το 2008. Η εταιρεία, κατέχει στην Ασωπία μεγάλη έκταση αγροτεμαχίων, όπου σχεδιάζει να αναπτύξει την εν λόγω τουριστική επένδυση προχωρώντας κάθε χρόνο στην εξαγορά και άλλων αγροτεμαχίων στην περιοχή. Πρόκειται για εταιρεία που έχει συγκεντρώσει μεγάλες εκτάσεις γης στην ευρύτερη περιοχή και στην οποία σχεδιάζονται να υλοποιηθούν σύνθετες επενδύσεις, που θα συνδυάζουν αθλητικές και δραστηριότητες αναψυχής, δημιουργώντας έναν ολοκληρωμένο πόλο αναψυχής για μικρούς και μεγάλους.

▪ ΚΡΗΤΙΚΑ ΓΚΟΛΦ Α.Ε.

Η ΚΡΗΤΙΚΑ ΓΚΟΛΦ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ αποτελεί συγγενή εταιρεία της Autohellas, της οποίας η κύρια δραστηριότητα αφορά την λειτουργία γηπέδου Γκόλφ στο Δήμο Χερσονήσου στο Ηράκλειο Κρήτης. Η εταιρεία ιδρύθηκε τον Αύγουστο του 1997 και πληροί υψηλές προδιαγραφές για τη διεξαγωγή διεθνών τουρνουά. Από τις αρχές του 2017 λειτουργεί στις εγκαταστάσεις της εταιρείας και μία νέα ξενοδοχειακή μονάδα πέντε αστέρων η οποία συμπληρώνει την λειτουργία του γηπέδου Γκολφ και συνδράμει στην περαιτέρω αύξηση του ποιοτικού τουρισμού στην Κρήτη.

▪ INSTACAR Α.Ε.

Η INSTACAR ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ αποτελεί συγγενή εταιρεία του Ομίλου Autohellas μέσω της θυγατρικής «DERASCO TRADING LIMITED». Η Instacar έχει ως κύρια δραστηριότητα την ενοικίαση οχημάτων μέσω διαδικτυακής συνδρομητικής υπηρεσίας. Η εταιρεία έχει αναπτύξει πλατφόρμα ευέλικτης μίσθωσης οχημάτων απευθυνόμενη σε ιδιώτες και επιχειρήσεις.

▪ ΕΙΛΕΣΙΟΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.

Η ΕΙΛΕΣΙΟΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ – ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ πρόκειται να δραστηριοποιηθεί στον χώρο της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ΑΠΕ μέσω φωτοβολταϊκού σταθμού στη θέση Ασωπία, των Δημοτικών Νοτιών Οικοπέδων και Τανάγρας. Η ανάπτυξη του ως άνω φωτοβολταϊκού σταθμού θα γίνει επί εκτάσεως που θα μισθώσει η ΕΙΛΕΣΙΟΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «SPORTSLAND ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΣΠΟΡ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 50%. Η Εταιρεία και η ΕΙΛΕΣΙΟΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ έχουν συνυφασμένα οικονομικά συμφέροντα και συναλλαγές, συναφείς δραστηριότητες και σκοπούς και για την επίτευξη των στόχων τους έχουν αναπτύξει στενή συνεργασία.

▪ ΟΡΝΟΣ Α.Ε.

Η «ΟΡΝΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» αποτελεί κοινή εταιρεία των ομίλων των Autohellas και Samelet και, μέσω της 100% θυγατρικής της «ITALIAN MOTION MONOPROΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», είναι υπεύθυνη για την εισαγωγή και διάθεση 5 συνολικά Μαρκών της Stellantis και συγκεκριμένα των Abarth, Alfa Romeo, Fiat, Fiat Professional και Jeep. Η συμμετοχή της Εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο της ΟΡΝΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ανέρχεται σε ποσοστό 51% του μετοχικού κεφαλαίου της εν λόγω εταιρείας.

13. Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Συμμετοχικοί τίτλοι				
Εισηγμένοι τίτλοι	145.069.670	143.042.430	145.069.670	143.042.430
Χρεόγραφα				
Εισηγμένοι τίτλοι	6.669.980	6.666.090	6.669.980	6.666.090
	151.739.650	149.708.520	151.739.650	149.708.520

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων περιλαμβάνουν μετοχές των Αεροπορία Αιγαίου Α.Ε. και Trade Estates καθώς και επενδύσεις σε τραπεζικά ομόλογα που δεν κατέχονται για εμπορία και τις οποίες ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν οριστικά επιλέξει να τις αναγνωρίσουν στην κατηγορία αυτή. Πρόκειται για στρατηγικές επενδύσεις και ο Όμιλος και η Εταιρεία θεωρούν ότι η ταξινόμηση αυτή είναι καταλληλότερη.

Το 2023 η Autohellas συμμετείχε στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της «TRADE ESTATES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ» κατά το ποσό €7.999.967 μέσω εισφοράς ακινήτου, ενώ στο πλαίσιο της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της, μέσω δημόσιας προσφοράς και ιδιωτικής τοποθέτησης, 938.968 νέες μετοχές διατέθηκαν μέσω της Ιδιωτικής Τοποθέτησης στον υφιστάμενο μέτοχο «ΑΥΤΟHELLAS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Στη συνέχεια, και εντός του 2023, η Εταιρεία προχώρησε σε αγορά 784.589 μετοχών μέσω του Χ.Α.. Κατά τη διάρκεια της περιόδου, δεν υπήρξε άλλη μεταβολή στο ποσοστό συμμετοχής της Εταιρείας στο μετοχικό κεφάλαιο της TRADE ESTATES, το οποίο κατά την 30.06.2024 ανέρχεται σε 10,38%.

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων αναλύεται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Υπόλοιπο στην αρχή της περιόδου	149.708.520	78.027.607	149.708.520	78.027.607
Προσθήκες τίτλων εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά	-	3.196.162	-	3.196.162
Προσθήκες μη εισηγμένων τίτλων	-	7.999.967	-	7.999.967
Καθαρό κέρδος από αποτίμηση που αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	2.031.130	60.484.784	2.031.130	60.484.784
Υπόλοιπο στο τέλος της περιόδου	151.739.650	149.708.520	151.739.650	149.708.520

Η μεταβολή της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων απεικονίζεται στην Κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων.

14. Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις

	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Εμπορικές απαιτήσεις		142.150.496	101.549.418	71.032.822	52.891.285
Μείον: πρόβλεψη για απομείωση εμπορικών απαιτήσεων	4.1	(10.412.325)	(9.786.688)	(2.781.236)	(2.481.236)
Εμπορικές απαιτήσεις - καθαρές		131.738.171	91.762.730	68.251.586	50.410.049
Προκαταβολές		33.424.108	17.717.308	23.637.290	9.122.700
Λοιπές απαιτήσεις		36.390.024	33.861.799	28.998.573	28.195.739
Μείον: πρόβλεψη για απομείωση λοιπών απαιτήσεων		(898.835)	(898.835)	-	-
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη	26	1.243.218	371.931	8.559.289	2.658.181
Απαιτήσεις από δάνεια προς συνδεδεμένα μέρη	26	-	15.000	-	-
Σύνολο		201.896.686	142.829.933	129.446.738	90.386.669

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Μακροπρόθεσμο σκέλος	47.140.900	38.505.309	45.426.070	37.432.712
Βραχυπρόθεσμο σκέλος	154.755.786	104.324.624	84.020.668	52.953.957
Σύνολο	201.896.686	142.829.933	129.446.738	90.386.669

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τις πολιτικές απομείωσης που εφαρμόζει ο Όμιλος και τον υπολογισμό της πρόβλεψης ζημιάς παρέχονται στη σημείωση 4.1.

Στο τρέχον μακροοικονομικό περιβάλλον το οποίο έχει επηρεαστεί από την ενεργειακή και οικονομική κρίση, ο Όμιλος παρακολουθεί ενεργά την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων για να διασφαλίσει ότι τυχόν προβλέψεις απομείωσης αντικατοπτρίζονται έγκαιρα και σύμφωνα με την καλύτερη εκτίμηση της Διοίκησης για πιθανές ζημίες, όπως απαιτείται από το ΔΠΧΑ 9. Η εύλογη αξία των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων προσεγγίζει την λογιστική.

Οι λοιπές απαιτήσεις αφορούν κυρίως το αποθεματικό τιτλοποίησης απαιτήσεων και συναφή με την τιτλοποίηση απαιτήσεων κονδύλια καθώς και τις τιμολογήσεις που αφορούν στα άλλα έσοδα των εταιρειών, π.χ. ενοίκια, συμβάσεις κ.λπ.. Οι μακροπρόθεσμες λοιπές απαιτήσεις καθίστανται εισπρακτέες εντός 2 έως 3 ετών από το τέλος της περιόδου αναφοράς.

Περαιτέρω πληροφορίες σχετικά με τα υπόλοιπα με συνδεδεμένα μέρη και σε διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης παρουσιάζονται στη σημείωση 26.

15. Μετοχικό κεφάλαιο και διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο

	Αριθμός μετοχών	Κοινές ονομαστικές μετοχές	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Ίδιες μετοχές	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	48.624.764	3.889.981	130.553	(2.659.698)	1.360.836
Διάθεση ιδίων μετοχών	-	-	-	100.746	100.746
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	48.624.764	3.889.981	130.553	(2.558.952)	1.461.582
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	48.624.764	3.889.981	130.553	(2.558.952)	1.461.582
Απόκτηση ιδίων μετοχών	-	-	-	(643.576)	(643.576)
Διάθεση ιδίων μετοχών	-	-	-	108.219	108.219
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	48.624.764	3.889.981	130.553	(3.094.309)	926.225

(i) Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στις 30 Ιουνίου 2024 σε €3.889.981 διαιρούμενο σε 48.624.764 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας €0,08 η κάθε μία. Όλες οι μετοχές είναι κοινές, έχουν καταβληθεί πλήρως, συμμετέχουν στα κέρδη και έχουν δικαίωμα ψήφου.

(ii) Ίδιες μετοχές

Εντός του πρώτου εξαμήνου του 2024, σύμφωνα με το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018 και σε υλοποίηση των αποφάσεων της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, και της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, η Εταιρεία προέβη σε διαδοχικές αγορές συνόλου 54.270 Ιδίων Μετοχών.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3556/2007, του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και τις σχετικές διατάξεις του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, και δυνάμει της από 18.04.2024 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας και της από 22.05.2024 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου, η Εταιρεία προέβη στη διάθεση 19.000 δωρεάν μετοχών της, συνολικής αξίας 217.360 ευρώ, στα πλαίσια της εγκεκριμένης από την ως άνω Τακτική Γενική Συνέλευση απόφασης.

Ως εκ τούτου, συνολικά κατά την 30.06.2024 η Εταιρεία κατείχε 543.270 ίδιες μετοχές ονομαστικής αξίας €0,08 η κάθε μία, συνολικής αξίας € 3.094.309 που αντιστοιχούν σε ποσοστό 1,1173% του μετοχικού κεφαλαίου της.

Η κίνηση των ιδίων μετοχών της Εταιρείας αποτυπώνεται στον παρακάτω πίνακα:

	Αριθμός μετοχών	Κόστος ιδίων μετοχών
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	528.000	2.659.698
Διάθεση ιδίων μετοχών	(20.000)	(100.746)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	508.000	2.558.952
Απόκτηση μετοχών	54.270	643.576
Διάθεση ιδίων μετοχών	(19.000)	(108.219)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	543.270	3.094.309

16. Λοιπά αποθεματικά

Όμιλος

	Χρημ/κά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων	Αποθεματικό αποτίμησης	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικό αποθεματικό	Αποθεματικό αντιστάθμισης	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	32.847.683	17.086.390	7.374.405	(11.190.741)	7.028.165	789.547	53.935.449
Κέρδος από αποτίμηση χρεογράφων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - προ φόρων	95.209	-	-	-	-	-	95.209
Κέρδος από αποτίμηση χρεογράφων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - φόρος	(20.946)	-	-	-	-	-	(20.946)
Κέρδος από αποτίμηση χρημ/κών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - προ φόρων	60.389.575	-	-	-	-	-	60.389.575
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (αποτελεσματικό μέρος) - προ φόρων	-	-	-	-	(482.998)	-	(482.998)
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (αποτελεσματικό μέρος) - φόρος	-	-	-	-	106.260	-	106.260
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (μεταφορά στα αποτελέσματα) - προ φόρων	-	-	-	-	(966.984)	-	(966.984)
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (μεταφορά στα αποτελέσματα) - φόρος	-	-	-	-	212.736	-	212.736
Κέρδος από επανεκτίμηση παγίων στην εύλογη αξία - προ φόρων	-	1.200.601	-	-	-	-	1.200.601
Κέρδος από επανεκτίμηση παγίων στην εύλογη αξία - φόρος	-	(264.132)	-	-	-	-	(264.132)
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-	-	-	(48.587)	(48.587)
Μεταφορά από αποτελέσματα εις νέον	-	-	518.186	-	-	114.404	632.590
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	93.311.521	18.022.859	7.892.591	(11.190.741)	5.897.179	855.364	114.788.773
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	93.311.521	18.022.859	7.892.591	(11.190.741)	5.897.179	855.364	114.788.773
Κέρδος από αποτίμηση χρεογράφων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - προ φόρων	3.890	-	-	-	-	-	3.890
Κέρδος από αποτίμηση χρεογράφων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - φόρος	(856)	-	-	-	-	-	(856)
Κέρδος από αποτίμηση χρημ/κών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - προ φόρων	2.027.240	-	-	-	-	-	2.027.240
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (αποτελεσματικό μέρος) - προ φόρων	-	-	-	-	2.594.389	-	2.594.389
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (αποτελεσματικό μέρος) - φόρος	-	-	-	-	(570.766)	-	(570.766)
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (μεταφορά στα αποτελέσματα) - προ φόρων	-	-	-	-	(6.709.823)	-	(6.709.823)
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (μεταφορά στα αποτελέσματα) - φόρος	-	-	-	-	1.476.161	-	1.476.161
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-	-	-	(29.607)	(29.607)
Μεταφορά από αποτελέσματα εις νέον	-	-	-	-	-	(45.906)	(45.906)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	95.341.795	18.022.859	7.892.591	(11.190.741)	2.687.140	779.851	113.533.495

Εταιρεία

	Χρημ/κά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων	Αποθεματικό αποτίμησης	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικό αποθεματικό	Αποθεματικό αντιστάθμισης	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	32.847.683	10.222.078	4.870.218	29.009.258	7.028.165	481.037	84.458.439
Κέρδος από αποτίμηση χρεογράφων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - προ φόρων	95.209	-	-	-	-	-	95.209
Κέρδος από αποτίμηση χρεογράφων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - φόρος	(20.946)	-	-	-	-	-	(20.946)
Κέρδος από αποτίμηση χρημ/κών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - προ φόρων	60.389.575	-	-	-	-	-	60.389.575
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (αποτελεσματικό μέρος) - προ φόρων	-	-	-	-	(482.998)	-	(482.998)
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (αποτελεσματικό μέρος) - φόρος	-	-	-	-	106.260	-	106.260
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (μεταφορά στα αποτελέσματα) - προ φόρων	-	-	-	-	(966.984)	-	(966.984)
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (μεταφορά στα αποτελέσματα) - φόρος	-	-	-	-	212.736	-	212.736
Κέρδος από επανεκτίμηση παγίων στην εύλογη αξία - προ φόρων	-	655.689	-	-	-	-	655.689
Κέρδος από επανεκτίμηση παγίων στην εύλογη αξία - φόρος	-	(144.252)	-	-	-	-	(144.252)
Μεταφορά από αποτελέσματα εις νέον	-	-	-	17.500.000	-	-	17.500.000
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	93.311.521	10.733.515	4.870.218	46.509.258	5.897.179	481.037	161.802.728
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	93.311.521	10.733.515	4.870.218	46.509.258	5.897.179	481.037	161.802.728
Κέρδος από αποτίμηση χρεογράφων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - προ φόρων	3.890	-	-	-	-	-	3.890
Κέρδος από αποτίμηση χρεογράφων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - φόρος	(856)	-	-	-	-	-	(856)
Κέρδος από αποτίμηση χρημ/κών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων - προ φόρων	2.027.240	-	-	-	-	-	2.027.240
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (αποτελεσματικό μέρος) - προ φόρων	-	-	-	-	2.594.389	-	2.594.389
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (αποτελεσματικό μέρος) - φόρος	-	-	-	-	(570.766)	-	(570.766)
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (μεταφορά στα αποτελέσματα) - προ φόρων	-	-	-	-	(6.709.823)	-	(6.709.823)
Κέρδος από αποτίμηση παραγώγων για αντιστάθμιση κινδύνου (μεταφορά στα αποτελέσματα) - φόρος	-	-	-	-	1.476.161	-	1.476.161
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	95.341.795	10.733.515	4.870.218	46.509.258	2.687.140	481.037	160.622.963

17. Δάνεια

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Μακροπρόθεσμα				
Τραπεζικά δάνεια	535.773.321	389.411.562	483.551.863	346.872.060
Λοιπά δάνεια	494.152	227.902	-	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	536.267.473	389.639.464	483.551.863	346.872.060
Βραχυπρόθεσμα				
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων τραπεζικών δανείων	32.490.445	28.539.421	20.349.760	14.058.398
Τραπεζικά δάνεια	14.390.245	11.736.856	-	-
Τραπεζικές υπεραναλήψεις	8.677.719	3.271.610	-	-
Λοιπά δάνεια	558.942	435.922	-	-
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	56.117.351	43.983.809	20.349.760	14.058.398
Σύνολο δανείων	592.384.824	433.623.273	503.901.623	360.930.458

Μέρος του βραχυχρόνιου και μακροχρόνιου δανεισμού καλύπτεται από εξασφαλίσεις επί αυτοκινήτων και κτιρίων όπως αναφέρονται στη σημείωση 6 των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών πληροφοριών.

(i) Μεταβολές στα Δάνεια

	Όμιλος		Σύνολο
	Μακροπρόθεσμα δάνεια	Βραχυπρόθεσμα δάνεια	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	306.710.102	42.005.949	348.716.051
Συναλλαγματικές διαφορές	(59.861)	-	(59.861)
Νέα χρηματοδότηση	211.883.465	68.664.881	280.548.346
Αναγνώριση επιχορήγησης από ΤΑΑ	(3.473.430)	-	(3.473.430)
Εξόφληση	-	(186.818.422)	(186.818.422)
Απόσβεση δανείων	-	539.967	539.967
Μεταφορές	(123.525.714)	123.525.714	-
Αναταξινόμηση στις υποχρεώσεις μισθώσεων	(1.895.098)	(3.934.280)	(5.829.378)
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	389.639.464	43.983.809	433.623.273
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	389.639.464	43.983.809	433.623.273
Συναλλαγματικές διαφορές	22.586	19.835	42.421
Νέα χρηματοδότηση	333.602.757	36.793.214	370.395.971
Αναγνώριση επιχορήγησης από ΤΑΑ	(3.109.703)	-	(3.109.703)
Εξόφληση	-	(209.650.454)	(209.650.454)
Απόσβεση δανείων	-	419.796	419.796
Μεταφορά από επιχορήγηση ΤΑΑ	663.520	-	663.520
Μεταφορές	(184.551.151)	184.551.151	-
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	536.267.473	56.117.351	592.384.824

	Εταιρεία		
	Μακροπρόθεσμα δάνεια	Βραχυπρόθεσμα δάνεια	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	259.071.194	19.524.885	278.596.079
Νέα χρηματοδότηση	192.561.350	-	192.561.350
Αναγνώριση επιχορήγησης από ΤΑΑ	(3.473.430)	-	(3.473.430)
Εξόφληση	-	(107.293.508)	(107.293.508)
Απόσβεση δανείων	-	539.967	539.967
Μεταφορές	(101.287.054)	101.287.054	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	346.872.060	14.058.398	360.930.458
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	346.872.060	14.058.398	360.930.458
Νέα χρηματοδότηση	325.110.052	-	325.110.052
Αναγνώριση επιχορήγησης από ΤΑΑ	(3.109.703)	-	(3.109.703)
Εξόφληση	-	(180.112.500)	(180.112.500)
Απόσβεση δανείων	-	419.796	419.796
Μεταφορά από επιχορήγηση ΤΑΑ	663.520	-	663.520
Μεταφορές	(185.984.066)	185.984.066	-
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	483.551.863	20.349.760	503.901.623

Οι σημαντικότερες μεταβολές αναφορικά με το νέο δανεισμό του Ομίλου είναι οι εξής:

- Ομόλογο έκδοσης της Autohellas ύψους €200 εκατ.
- Εκταμιεύσεις του δανείου του Ταμείου Ανάκαμψης ύψους €40 εκατ.
- Εκταμιεύσεις ομολογιακών δανείων της Autohellas ύψους €85 εκατ.

Οι σημαντικότερες μεταβολές αναφορικά με τις αποπληρωμές δανεισμού του Ομίλου είναι οι εξής:

- Αποπληρωμές ομολογιακών δανείων της Autohellas ύψους €180 εκατ.

(ii) Επιχορηγήσεις από Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ)

Τον Σεπτέμβριο του 2022, η Autohellas προχώρησε στην υπογραφή δανειακής σύμβασης στο πλαίσιο του Εθνικού Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας “Ελλάδα 2.0”. Ως δανειοδότηση που εμπίπτει στο πλαίσιο συγχρηματοδότησης των συστημικών τραπεζών με το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ), μέρος των προς έκδοση ομολογιών (€85 εκατ.) συμφωνήθηκε να χορηγηθεί με σταθερό επιτόκιο με πόρους ΤΑΑ, ενώ οι υπόλοιπες ομολογίες συγχρηματοδότησης με κυμαινόμενο συμβατικό επιτόκιο (EURIBOR + περιθώριο).

Η Εταιρεία έχει αναγνωρίσει συνολικό ποσό έμμεσης επιχορήγησης, για την ανανέωση και επέκταση του στόλου της για την περίοδο 2022-2026 με στόχο την ενεργειακή του αναβάθμιση, ύψους €7.096.404 όπως υπολογίστηκε από τη διαφορά μεταξύ συμβατικού επιτοκίου συγχρηματοδότησης και επιτοκίου του ΤΑΑ. Κατά τη διάρκεια της χρήσης ποσό €663.520 αποαναγνωρίστηκε από τις επιχορηγήσεις και ισόποσα προσαύξησε τις δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας, με αποτέλεσμα το υπόλοιπο της επιχορήγησης ΤΑΑ στις 30.06.2024 να ανέρχεται σε €5.919.612.

(iii) Κοινό Ομολογιακό Δάνειο (ΚΟΔ)

Τον Ιανουάριο 2024 η Εταιρεία προχώρησε σε έκδοση ομολογιακού δανείου μέσω δημόσιας προσφοράς στο επενδυτικό κοινό στην Ελλάδα συνολικού ύψους €200 εκατ. διαιρούμενου σε έως 200.000 άυλες, κοινές, ονομαστικές ομολογίες ονομαστικής αξίας εκάστης €1.000, διάρκειας πέντε (5) ετών.

Η ολοκλήρωση της Δημόσιας Προσφοράς έλαβε χώρα στις 19.01.2024, και σύμφωνα με τα συγκεντρωτικά στοιχεία κατανομής που παρήχθησαν με τη χρήση του Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, διατέθηκαν συνολικά 200.000 άυλες, κοινές, ονομαστικές ομολογίες της Εταιρείας με ονομαστική αξία €1.000 εκάστη (οι «Ομολογίες») με αποτέλεσμα την άντληση κεφαλαίων ύψους €200 εκατ.

Η συνολική έγκυρη ζήτηση, που εκδηλώθηκε από επενδυτές οι οποίοι συμμετείχαν στη Δημόσια Προσφορά ανήλθε σε €453,46 εκατ. Η ευρεία ανταπόκριση του επενδυτικού κοινού είχε ως αποτέλεσμα να καλυφθεί η Δημόσια Προσφορά κατά 2,3 φορές και το σύνολο των συμμετεχόντων επενδυτών να ανέλθει σε 8.253. Η τιμή διάθεσης των Ομολογιών προσδιορίστηκε στο άρτιο, ήτοι €1.000 ανά Ομολογία. Η τελική απόδοση των Ομολογιών και το επιτόκιο ορίστηκε σε 4,25% ετησίως.

Οι Ομολογίες που κατανεμήθηκαν, βάσει της έγκυρης ζήτησης που εκδηλώθηκε επί της απόδοσης 4,25%, είναι οι εξής: α) 140.000 Ομολογίες (70% επί του συνόλου των εκδοθεισών Ομολογιών) κατανεμήθηκαν σε Ιδιώτες Επενδυτές, επί συνολικού αριθμού 211.551 Ομολογιών, για τις οποίες εκδηλώθηκε έγκυρη ζήτηση (δηλαδή ικανοποιήθηκε το 66,2% της εκδηλωθείσας ζήτησης στη συγκεκριμένη κατηγορία επενδυτών και στη συγκεκριμένη απόδοση) και β) 60.000 Ομολογίες (30% επί του συνόλου των εκδοθεισών Ομολογιών) κατανεμήθηκαν σε Ειδικούς Επενδυτές επί συνολικού αριθμού 238.606 Ομολογιών, για τις οποίες εκδηλώθηκε έγκυρη ζήτηση (δηλαδή ικανοποιήθηκε το 25,1% της εκδηλωθείσας ζήτησης στη συγκεκριμένη κατηγορία επενδυτών και στη συγκεκριμένη απόδοση).

Οι Ομολογίες διατέθηκαν προς κάλυψη από το επενδυτικό κοινό μέσω δημόσιας προσφοράς εντός της ελληνικής επικράτειας, με χρήση της υπηρεσίας Ηλεκτρονικού Βιβλίου Προσφορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, καταχωρήθηκαν στο Σύστημα Άυλων Τίτλων και εισάχθηκαν προς διαπραγμάτευση στην Κατηγορία Τίτλων Σταθερού Εισοδήματος της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Τα αντληθέντα κεφάλαια, ποσού €200 εκατ. κατά την ημερομηνία ισολογισμού έχουν χρησιμοποιηθεί ως ακολούθως:

- Ποσό €100 εκατ. διατέθηκε για την πληρωμή οφειλής υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού της Εταιρείας.
- Ποσό €37,3 εκατ. διατέθηκε για αγορές αυτοκινήτων και για την ανανέωση και αναβάθμιση του στόλου αυτοκινήτων
- Ποσό €3,8 εκατ. διατέθηκε για κάλυψη δαπανών έκδοσης του ΚΟΔ.

Το υπολειπόμενο ποσό περίπου €58,9 εκατ. θα χρησιμοποιηθεί για αγορές αυτοκινήτων και για την κάλυψη χρηματοδοτικών αναγκών του Ομίλου σε κεφάλαιο κίνησης εντός (1) έτους από την Ημερομηνία Έκδοσης.

18. Υποχρεώσεις μισθώσεων

Οι υποχρεώσεις μισθώσεων του Ομίλου σχετίζονται με μισθώσεις οχημάτων και ακινήτων.

(i) Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης - ελάχιστα μισθώματα				
Εντός 1 έτους	15.847.196	16.677.526	1.522.661	1.593.201
1 έως 5 έτη	27.941.883	25.393.733	3.104.705	984.335
Σύνολο	43.789.079	42.071.259	4.627.366	2.577.536
Μείον: Μελλοντικές χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	(3.362.707)	(2.767.238)	(257.537)	(79.467)
Τρέχουσα αξία υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης	40.426.372	39.304.021	4.369.829	2.498.069

Η τρέχουσα αξία των υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης αναλύεται παρακάτω:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Εντός 1 έτους	13.995.975	15.130.499	1.414.074	1.542.782
1 έως 5 έτη	26.430.397	24.173.522	2.955.755	955.287
Σύνολο	40.426.372	39.304.021	4.369.829	2.498.069

(ii) Υποχρεώσεις λειτουργικής μίσθωσης

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Υποχρεώσεις λειτουργικής μίσθωσης - ελάχιστα μισθώματα				
Εντός 1 έτους	8.224.519	4.626.144	4.702.057	1.555.284
1 έως 5 έτη	15.285.578	9.928.559	7.166.331	2.791.600
Άνω των 5 ετών	1.860.197	1.122.114	824.191	924.433
Σύνολο	25.370.294	15.676.817	12.692.579	5.271.317
Μείον: Μελλοντικές χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις λειτουργικών μισθώσεων	(1.862.701)	(1.157.626)	(900.639)	(422.082)
Τρέχουσα αξία υποχρεώσεων λειτουργικής μίσθωσης	23.507.593	14.519.191	11.791.940	4.849.235

Η τρέχουσα αξία των υποχρεώσεων λειτουργικής μίσθωσης αναλύεται παρακάτω:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Εντός 1 έτους	7.404.568	4.245.053	4.248.106	1.431.515
1 έως 5 έτη	14.224.891	9.069.575	6.760.647	2.545.019
Άνω των 5 ετών	1.878.134	1.204.563	783.187	872.701
Σύνολο	23.507.593	14.519.191	11.791.940	4.849.235

(iii) Μεταβολές στις υποχρεώσεις μισθώσεων

	Όμιλος		
	Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	Υποχρεώσεις λειτουργικής μίσθωσης	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	56.754.572	14.179.867	70.934.439
Εξόφληση	(49.614.723)	(8.411.831)	(58.026.554)
Νέα χρηματοδότηση	26.899.764	9.720.169	36.619.933
Τερματισμένες μισθώσεις	-	(969.014)	(969.014)
Εισφορά	(564.970)	-	(564.970)
Αναταξινόμηση από δάνεια	5.829.378	-	5.829.378
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	39.304.021	14.519.191	53.823.212
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	39.304.021	14.519.191	53.823.212
Εξόφληση	(11.882.086)	(4.818.204)	(16.700.290)
Νέα χρηματοδότηση	13.004.437	13.984.823	26.989.260
Τερματισμένες μισθώσεις	-	(178.871)	(178.871)
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	40.426.372	23.506.939	63.933.311

	Εταιρεία		
	Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	Υποχρεώσεις λειτουργικής μίσθωσης	Σύνολο
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2023	32.998.502	5.208.635	38.207.137
Εξόφληση	(30.910.166)	(4.037.813)	(34.947.979)
Νέα χρηματοδότηση	409.733	3.678.413	4.088.146
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2023	2.498.069	4.849.235	7.347.304
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2024	2.498.069	4.849.235	7.347.304
Εξόφληση	(1.190.128)	(1.973.556)	(3.163.684)
Νέα χρηματοδότηση	3.061.888	8.916.261	11.978.149
Υπόλοιπο 30 Ιουνίου 2024	4.369.829	11.791.940	16.161.769

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα που έχουν αναγνωρισθεί σχετικά με τις μισθώσεις απεικονίζονται στη σημείωση 22.

Ο ανωτέρω διαχωρισμός σε χρηματοδοτικές και λειτουργικές μισθώσεις έχει γίνει για πληροφοριακούς λόγους και δεν απαιτείται από το ΔΠΧΑ 16.

19. Τιτλοποίηση απαιτήσεων

Η Εταιρεία το 2021 προχώρησε στη σύναψη συμφωνίας χρηματοδότησης €180 εκατ. με την JPMorgan Chase & Co. μέσω νέας τιτλοποίησης απαιτήσεων από συμβάσεις μακροχρόνιων μισθώσεων (Asset Backed Securitization). Στη χρηματοδότηση αυτή δεν υπάρχει αναγωγή σε άλλα στοιχεία ενεργητικού της εταιρείας (non-recourse). Ο σκοπός της χρηματοδότησης αυτής είναι η κάλυψη των λειτουργικών αναγκών της εταιρείας καθώς και η αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού. Το ύψος της χρηματοδότησης κατά την 30.06.2024 ανήλθε στα €180.000.000. Τον Ιανουάριο του 2023 η Εταιρεία και η JPMorgan Chase & Co ήρθαν σε συμφωνία για ανανέωση της ανακυκλούμενης διάρκειας της χρηματοδότησης αυτής για άλλους 18 μήνες.

Η Autohellas (μεταβιβάζων) προέβη σε πώληση μέσω των διατάξεων περί τιτλοποίησης επιχειρηματικών απαιτήσεων που απορρέουν από συμβάσεις μακροχρόνιας μίσθωσης στην εταιρεία Autowheel DAC (αποκτών) σύμφωνα με το νόμο 3156/2003. Η Autowheel DAC είναι εταιρία ειδικού σκοπού με έδρα στο Δουβλίνο Ιρλανδίας (Two Dockland Central, Dublin 1) και έχει αποκλειστικό σκοπό την απόκτηση επιχειρηματικών απαιτήσεων σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 10 του ν. 3156/2003. Η συναλλαγή της τιτλοποίησης συνίσταται σε πραγματική μεταβίβαση λόγω πώλησης των απαιτήσεων προς την εταιρία ειδικού σκοπού Autowheel DAC. Οι εν λόγω επιχειρηματικές απαιτήσεις εμπεριέχουν μελλοντικά μισθώματα μακροχρόνιων μισθώσεων και το εκτιμώμενο τίμημα από την πώληση των σχετιζόμενων με αυτές οχημάτων η κυριότητα των οποίων παραμένει στην Εταιρεία.

Η Autohellas, με σύμβαση που έχει συνάψει με την Autowheel DAC, λειτουργεί ως Διαχειριστής (Servicer) έναντι αμοιβής, δηλαδή είναι επιφορτισμένη να παρακολουθεί και να εισπράττει τις απαιτήσεις από τους πελάτες των συμβάσεων τα μισθώματα των οποίων μεταβιβάστηκαν. Ο ρόλος της είναι αποκλειστικά η είσπραξη για λογαριασμό των ομολογιούχων (μέσω της Autohellas ως διαχειριστή) για την αποπληρωμή των ομολογιών που έχει εκδώσει και η εν γένει εξυπηρέτηση των συμφερόντων των ομολογιούχων μέχρι την εξόφληση τους.

Η Autowheel DAC δεν ελέγχεται από την Autohellas. Η συμφωνία τιτλοποίησης είναι μια συμφωνία χωρίς αναγωγή (non-recourse) σε άλλα στοιχεία ενεργητικού της Autohellas. Αξιολογώντας συνδυαστικά τα κριτήρια των ΔΠΧΑ σχετικά με τα χαρακτηριστικά της ανεξαρτησίας και αυτονομίας της Autowheel, τη νομική απομόνωση της ως ξεχωριστή οντότητα, τον σχεδιασμό της και τον σκοπό της καθώς και το γεγονός ότι η Autohellas δεν έχει εξουσία λήψης αποφάσεων στην συγκεκριμένη οντότητα, η Autowheel DAC δεν ενοποιείται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Autohellas.

Η Autowheel DAC με το τίμημα που εισέπραξε κατά την αγορά των επιχειρηματικών απαιτήσεων εξέδωσε Ομολογίες Σειράς Α και Ομολογίες Σειράς Β. Οι Ομολογίες Σειράς Α (Senior Notes) αποκτήθηκαν από τον επενδυτή (JP Morgan) και οι Ομολογίες Σειράς Β (Subordinated Notes) αποκτήθηκαν από την Autohellas σε εναρμόνιση με την Ευρωπαϊκή νομοθεσία για τη διακράτηση ελάχιστου ρίσκου από τον Μεταβιβάζοντα. Μόνο μετά την πλήρη εξόφληση των Ομολογιών Σειράς Α δύναται να ξεκινήσει η εξόφληση των Ομολογιών Σειράς Β.

Η εν λόγω τιτλοποίηση διαθέτει 18μηνη περίοδο αναπλήρωσης η οποία λήγει στις 22.07.2024. Κατά τη διάρκεια αυτής της περιόδου η Autohellas διατηρεί τη δυνατότητα να μεταβιβάζει εκ νέου κάθε μήνα νέες επιχειρηματικές απαιτήσεις από συμβάσεις μακροχρόνιας μίσθωσης ώστε να διατηρεί το ύψος της τιτλοποίησης στο επιθυμητό επίπεδο. Μόνο μετά την παρέλευση της περιόδου αναπλήρωσης, και μόνο σε περίπτωση μη ανανέωσής της, αρχίζει η αποπληρωμή των ομολογιών από την Autowheel DAC.

Στις 22.07.2024 η Εταιρεία προχώρησε στην ανανέωση της εν λόγω χρηματοδότησης με νέο επενδυτή την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος αντικαθιστώντας την JP Morgan. Αποπληρώθηκαν οι υπάρχουσες Ομολογίες Α Σειράς ύψους €180. εκατ. και παράλληλα εκδόθηκαν νέες Ομολογίες Α Σειράς ύψους €220 εκατ. οι οποίες καλύφθηκαν πλήρως από τον νέο επενδυτή. Η περίοδος αναπλήρωσης ανανεώθηκε για 24 μήνες και λήγει την 20.07.2026.

Παρακάτω παρουσιάζεται ανάλυση ληκτότητας κατ' έτος των μη-προεξοφλημένων επιχειρηματικών απαιτήσεων κατά την 30.06.2024:

Περίοδος	Τιτλοποίηση απαιτήσεων
Έτος 1	109.332.265
Έτος 2	89.445.351
Έτος 3	78.130.339
Έτος 4	46.793.323
Έτος 5	13.208.235
Σύνολο	336.909.513

Το μέσο σταθμικό επιτόκιο της τιτλοποίησης έχει συμπεριληφθεί στους υπολογισμούς της σημείωσης 22.

20. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις για τον Όμιλο που ανέρχονται σε €2.412.356 για το πρώτο εξάμηνο του 2024 (2023: €3.207.502) αφορούν κυρίως εγγυήσεις για προϊόντα και υπηρεσίες που παρέχονται από τις εισαγωγικές εταιρείες του Ομίλου.

Η διοίκηση έχει αξιολογήσει την επίδραση της κλιματικής αλλαγής και τον αρνητικό αντίκτυπο που αυτή ενδέχεται να έχει στις δραστηριότητες και στα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου. Κατά την αξιολόγηση αυτή, η διοίκηση έλαβε υπόψη τη μεγάλη γεωγραφική διασπορά των εγκαταστάσεων του Ομίλου σε Ελλάδα και Ευρώπη, καθώς και την ευρεία ασφαλιστική κάλυψη έναντι ακραίων καιρικών φαινομένων και φυσικών καταστροφών στα περιουσιακά του στοιχεία, και κατέληξε ότι δεν υφίσταται ανάγκη για σχηματισμό σχετικής πρόβλεψης στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση κατά την 30.06.2024.

21. Έσοδα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023
Έσοδα από βραχυχρόνιες και μακροχρόνιες μισθώσεις αυτοκινήτων	148.489.934	138.610.022	91.093.399	83.381.308
Πωλήσεις καινούργιων και μεταχειρισμένων αυτοκινήτων και ανταλλακτικών και παροχή υπηρεσιών μετά την πώληση	272.043.388	287.242.518	197.781	125.598
Πωλήσεις στόλου μεταχειρισμένων αυτοκινήτων	52.671.915	50.974.752	43.254.697	38.768.693
Σύνολο	473.205.237	476.827.292	134.545.877	122.275.599

Περαιτέρω ανάλυση ανά λειτουργικό τομέα παρουσιάζεται στη σημείωση 5.

Τα έσοδα του Ομίλου αναγνωρίζονται σε συγκεκριμένη χρονική στιγμή.

22. Χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023
<i>Χρηματοοικονομικά έσοδα</i>				
Έσοδα τόκων από χρηματοδοτικές μισθώσεις με δικαίωμα αγοράς	1.637.644	1.354.458	1.633.271	1.271.161
Λοιπά έσοδα από τόκους	1.238.989	58.629	869.825	-
Χρηματοοικονομικά έσοδα	2.876.633	1.413.087	2.503.096	1.271.161
<i>Χρηματοοικονομικά έξοδα</i>				
Τόκοι πληρωθέντες/πληρωτέοι για τραπεζικά δάνεια	(17.896.711)	(12.860.270)	(16.264.214)	(11.340.242)
Χρηματοοικονομικά έξοδα από υποχρεώσεις μισθώσεων	(2.018.026)	(2.080.378)	(46.457)	(673.818)
Αποσβέσεις από αναστροφή προεξόφλησης και έξοδα έκδοσης ομολογιακών δανείων	(419.796)	(190.002)	(419.796)	(190.002)
Λοιπά έξοδα τόκων και τραπεζών	3.393.182	(1.854.585)	6.001.692	(137.352)
Καθαρά συναλλαγματικά κέρδη/(ζημίες) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(3.138)	(1.042)	-	-
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(16.944.489)	(16.986.277)	(10.728.775)	(12.341.414)
Χρηματοοικονομικά έξοδα - καθαρά	(14.067.856)	(15.573.190)	(8.225.679)	(11.070.253)

Το μέσο σταθμικό επιτόκιο των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων του Ομίλου το πρώτο εξάμηνο του 2024 κυμάνθηκε από 4,72% - 5,20% αντίστοιχα (2023: Το μέσο σταθμικό επιτόκιο ήταν 4,22% - 5,25%).

Το μέσο σταθμικό επιτόκιο των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων της Εταιρείας το αντίστοιχο εξάμηνο του 2024 κυμάνθηκε από 4,67% - 5,13% αντίστοιχα (2023: Το μέσο σταθμικό επιτόκιο ήταν από 4,23% - 5,19%).

23. Φόρος εισοδήματος

(i) Ποσά που αναγνωρίστηκαν στα αποτελέσματα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023
Τρέχων φόρος περιόδου	4.369.805	9.020.057	(442.734)	3.094.527
Προσαρμογές για προηγούμενα έτη	(242.323)	(2.130)	-	-
Συνολικός τρέχων φόρος	4.127.482	9.017.927	(442.734)	3.094.527
Αναβαλλόμενος φόρος	1.160.420	(82.821)	2.914.157	1.285.805
Σύνολο	5.287.902	8.935.106	2.471.423	4.380.332

(ii) Ποσά που αναγνωρίστηκαν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα

Η ανάλυση των ποσών φόρου εισοδήματος που αναγνωρίστηκαν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα εμφανίζεται στην κίνηση των Λοιπών Αποθεματικών (σημ. 16).

(iii) Κανόνες του μοντέλου «Πυλώνας II» (“Pillar II”) του ΟΟΣΑ

Η Autohellas εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής των κανόνων του μοντέλου «Πυλώνας II» (“Pillar II”) του ΟΟΣΑ. Η νομοθεσία του Πυλώνα II θεσπίστηκε στην Ελλάδα, τη δικαιοδοσία στην οποία έχει συσταθεί η Autohellas, και θα τεθεί σε ισχύ από την 1η Ιανουαρίου 2025. Επειδή η νομοθεσία του Πυλώνα II δεν ήταν σε ισχύ κατά την ημερομηνία αναφοράς, ο Όμιλος δεν εκτίθεται σε σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Ο Όμιλος εφαρμόζει την εξαίρεση αναγνώρισης και αποκάλυψης πληροφοριών σχετικά με τα ελλειμματικά φορολογικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που σχετίζονται με τους φόρους εισοδήματος του Πυλώνα II, όπως προβλέπεται στις τροποποιήσεις του ΔΛΠ 12 που εκδόθηκαν τον Μάιο του 2023. Σύμφωνα με τη νομοθεσία, ο Όμιλος είναι υπόχρεος για την καταβολή φόρου επιβάρυνσης για τη διαφορά μεταξύ του πραγματικού φορολογικού συντελεστή των κανόνων κατά της διάβρωσης της φορολογικής βάσης (“GloBE”) του ανά δικαιοδοσία και του ελάχιστου συντελεστή 15%.

Λαμβάνοντας υπόψη τον αντίκτυπο των ειδικών προσαρμογών στη νομοθεσία του δεύτερου πυλώνα, ο Όμιλος αναγνώρισε εκτιμώμενο φόρο εισοδήματος €301.095 για την περίοδο αναφοράς και περιλαμβάνεται στο κονδύλι «Φόρος εισοδήματος» στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

24. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που ενδέχεται να προκύψουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις έχουν ως εξής:

Εταιρεία	Χώρα	Έτη
AUTOHELLAS ATEE	Ελλάδα	Βλ. Σημ. 24(i)
AUTOTECHNICA OOD	Βουλγαρία	2016-2023
AUTOTECHNICA (CYPRUS) LIMITED	Κύπρος	2013-2023
DERASCO TRADING LIMITED	Κύπρος	2013-2023
AUTOTECHNICA FLEET SERVICES SRL	Ρουμανία	2015-2023
AUTOTECHNICA SERBIA DOO	Σερβία	2016-2023
AUTOTECHNICA MONTENEGRO DOO	Μαυροβούνιο	2015-2023
AUTOTECHNICA FLEET SERVICES DOO	Κροατία	2015-2023
AUTOTECHNICA FLEET SERVICES LLC	Ουκρανία	2017-2023
HR - ALUGUER DE AUTOMÓVEIS S.A.	Πορτογαλία	Βλ. Σημ. 24(i)
AUTOTECHNICA ΕΛΛΑΣ ΜΑΤΕΕ	Ελλάδα	Βλ. Σημ. 24(i)
ΧΙΟΥΝΤΑΙ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ	Ελλάδα	Βλ. Σημ. 24(i)
ΚΙΑ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ	Ελλάδα	Βλ. Σημ. 24(i)
ΕΛΤΡΕΚΚΑ ΑΕ	Ελλάδα	Βλ. Σημ. 24(i)
FASTTRAK ΜΑΕ	Ελλάδα	Βλ. Σημ. 24(i)
ΤΕΧΝΟΚΑΡ ΜΑΕΕ	Ελλάδα	Βλ. Σημ. 24(i)

Ο συντελεστής φόρου εισοδήματος που ισχύει στην Ελλάδα για το 1ο εξάμηνο του 2024 είναι 22% (2023: 22%).

Οι αντίστοιχοι συντελεστές φόρου εισοδήματος το 1ο εξάμηνο του 2024 για τις χώρες εξωτερικού είναι ως κάτωθι:

Πορτογαλία	21%
Βουλγαρία	10%
Κύπρος	12,5%
Ρουμανία	16%
Σερβία	15%
Μαυροβούνιο	9-15%
Κροατία	18%
Ουκρανία	18%

Η ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές και τα διοικητικά δικαστήρια. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος υποβάλλονται σε ετήσια βάση. Τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς οριστικοποιούνται μόνο αφού οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου και εκδώσουν την οριστική τους εκτίμηση για τις σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Από την οικονομική χρήση 2011 και έπειτα, οι φορολογικές δηλώσεις υποβάλλονται σε διαδικασία έκδοσης Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης (όπως περιγράφεται παρακάτω). Οι φορολογικές ζημιές, στον βαθμό που εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό κερδών των πέντε χρήσεων που έπονται της χρήσης στην οποία πραγματοποιήθηκαν.

Η Εταιρεία διενεργεί προβλέψεις για φόρους που ενδέχεται να προκύψουν κατά τον έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων με βάση την εμπειρία της.

(i) Πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης

Όσον αφορά στην Εταιρεία και στις θυγατρικές που εδρεύουν στην Ελλάδα, οι χρήσεις 2011 έως και 2022 έχουν ελεγχθεί από τον εκλεγμένο κατά τον Κ.Ν. 4548/2018 νόμιμο ελεγκτή, σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν. 2238/1994 και το άρθρο 65Α του Ν.4174/13, και έχουν εκδοθεί οι σχετικές εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης. Σύμφωνα με την εγκύκλιο Π.Ο.Λ. 1006/05.01.2016 δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι επιχειρήσεις για τις οποίες εκδίδονται εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς επιφυλάξεις για παραβάσεις της φορολογικής νομοθεσίας. Συνεπώς, οι φορολογικές αρχές είναι δυνατόν να επανέλθουν και να διενεργήσουν τον δικό τους φορολογικό έλεγχο. Ωστόσο, εκτιμάται από τη διοίκηση της Εταιρείας ότι τα αποτελέσματα από τέτοιους μελλοντικούς ελέγχους από τις φορολογικές αρχές, αν τελικά πραγματοποιηθούν, δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στην οικονομική θέση της Εταιρείας. Ομοίως, ο φορολογικός έλεγχος για την Μητρική Εταιρεία και τις θυγατρικές που εδρεύουν στην Ελλάδα για τη χρήση 2023, διενεργείται από τον νόμιμο ελεγκτή. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που αναγνωρίστηκαν και απεικονίζονται στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

25. Δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις αναφορικά με την απόκτηση ενσώματων και άυλων στοιχείων.

26. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ο Όμιλος ελέγχεται από την Autohellas που αποτελεί την άμεση μητρική εταιρεία. Οι συμμετοχές σε θυγατρικές παρουσιάζονται στη σημείωση 11.

(i) Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023
Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	3.184.974	2.272.492	1.099.544	939.539

(ii) Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023
Πωλήσεις αγαθών				
- Θυγατρικές	-	-	182.745	100.916
Παροχή υπηρεσιών				
- Θυγατρικές	-	-	1.938.914	1.808.531
- Συγγενείς & Κοινοπραξίες	6.273.758	2.673.132	5.272.062	2.659.469
- Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	899.776	853.191	898.242	852.820

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023
Αγορές αγαθών				
- Θυγατρικές	-	-	60.913.064	57.882.877
- Συγγενείς & Κοινοπραξίες	-	-	11.582.964	-
Αγορές υπηρεσιών				
- Συγγενείς & Κοινοπραξίες	20.121.113	2.230	1.565	2.230
- Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	697.707	603.133	584.537	529.027
Πωλήσεις παγίων				
- Θυγατρικές	-	-	10.748.022	7.396.356
Έσοδα από ενοίκια				
- Θυγατρικές	-	-	940.003	930.648
- Συγγενείς & Κοινοπραξίες	63.648	2.280	63.648	1.080
- Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	103.272	112.812	103.272	112.812
Έσοδα από μερίσματα				
- Θυγατρικές	-	-	4.323.841	7.200.000
- Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	9.020.610	-	9.020.610	-
	37.179.884	4.246.778	106.573.489	79.476.766

(iii) Εκκρεμή υπόλοιπα που έχουν προκύψει από συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Απαιτήσεις				
- Θυγατρικές	-	-	7.526.996	2.494.151
- Συγγενείς & Κοινοπραξίες	1.121.035	296.369	911.532	123.214
- Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	122.183	75.562	120.761	40.816
	1.243.218	371.931	8.559.289	2.658.181
Υποχρεώσεις				
- Θυγατρικές	-	-	31.469.266	22.740.966
- Συγγενείς & Κοινοπραξίες	3.105.483	1.701.989	2.682.929	592.102
- Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	190.705	138.941	167.229	34.951
	3.296.188	1.840.930	34.319.424	23.368.019

(iv) Δάνεια σε συνδεδεμένα μέρη

	Όμιλος	
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 31.12.2023
Υπόλοιπο στην αρχή της περιόδου	15.000	1.531.931
Δοθέντα δάνεια	-	15.000
Μετατροπή σε συμμετοχή	(15.000)	(1.500.000)
Τόκοι χρεωθέντες	-	11.917
Ληφθέντες τόκοι	-	(43.848)
Υπόλοιπο στο τέλος της περιόδου	-	15.000

(ν) Όροι και προϋποθέσεις

Ως λοιπά συνδεδεμένα μέρη ορίζονται οι ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε., OLYMPIC AIR Α.Ε. και ΓΚΟΛΦ ΡΕΖΙΝΤΕΝΣΙΣ Α.Ε.. Οι πωλήσεις της Εταιρείας προς τα συνδεδεμένα μέρη αφορούν κυρίως παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών, διοικητικής υποστήριξης, πώλησης αυτοκινήτων και ενοικιάσεις αυτοκινήτων. Οι τιμές πώλησης καθορίζονται συνήθως με τους όρους της αγοράς. Οι πωλήσεις υπηρεσιών και αγαθών προς την εταιρεία αφορούν κυρίως υπηρεσίες συντήρησης και επισκευής αυτοκινήτων καθώς και πώληση αυτοκινήτων οι οποίες γίνονται με τους συνήθεις όρους της αγοράς.

27. Κέρδη ανά μετοχή

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023	01.01.2024 έως 30.06.2024	01.01.2023 έως 30.06.2023
Κέρδη που αναλογούν στους κατόχους κοινών μετοχών της μητρικής	34.254.753	27.189.783	28.029.733	19.610.422
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού κοινών μετοχών	48.081.494	48.116.764	48.081.494	48.116.764
Βασικά κέρδη ανά μετοχή	0,71	0,57	0,58	0,41

Δεν υπάρχουν δυνητικές κοινές μετοχές οι οποίες θα είχαν μειωτική επίδραση στα βασικά κέρδη ανά μετοχή του Ομίλου ή της Εταιρείας, συνεπώς τα απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή ισούνται με τα βασικά κέρδη ανά μετοχή.

28. Γεγονότα μετά την ημερομηνία αναφοράς

Από την ημερομηνία αναφοράς μέχρι και την έγκριση της Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης από το Διοικητικό Συμβούλιο, έλαβαν χώρα τα κάτωθι σημαντικά γεγονότα:

- Στις 22.07.2024 η Εταιρεία προχώρησε στην ανανέωση της χρηματοδότησης μέσω τιτλοποίησης απαιτήσεων από συμβάσεις μακροχρόνιων μισθώσεων (Asset Backed Securitization) με νέο επενδυτή την Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος αντικαθιστώντας την JP Morgan. Αποπληρώθηκαν οι υπάρχουσες ομολογίες Α' Σειράς ύψους €180 εκατ. και παράλληλα εκδόθηκαν νέες ομολογίες Α' Σειράς ύψους €220 εκατ. οι οποίες καλύφθηκαν πλήρως από τον νέο επενδυτή. Η περίοδος αναπλήρωσης ανανεώθηκε για 24 μήνες και λήγει στις 20.07.2026. Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με την τιτλοποίηση απαιτήσεων αναφέρονται στη Σημείωση 19.

Κηφισιά, 10 Σεπτεμβρίου 2024

Πρόεδρος

Δ/νων Σύμβουλος

Οικονομική Διευθύντρια

Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Εμμανουέλα Βασιλάκη
ΑΔΤ: ΑΚ 121875

Ευτύχιος Βασιλάκης
ΑΔΤ: ΑΝ 049866

Αντωνία Δημητρακοπούλου
ΑΔΤ: ΑΒ 348453

Κωνσταντίνος Σιαμπάνης
ΑΔΤ: ΑΡ 516088

Ε. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ – ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 23.01.2024 ΜΕΧΡΙ ΤΗΝ 30.06.2024

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4.1.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής το «Χ.Α.»), την απόφαση υπ' αριθ. 25/17.07.2008 του Δ.Σ. του Χ.Α. και την υπ' αριθ. απόφαση 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (εφεξής η «Ε.Κ.»), γνωστοποιείται ότι, από την έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου («ΚΟΔ») ποσού ευρώ διακοσίων εκατομμυρίων (€200.000.000) διάρκειας πέντε (5) ετών, διαιρούμενου σε 200.000 άυλες, κοινές, ονομαστικές ομολογίες με ονομαστική αξία €1.000 εκάστη, που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με την από 08.01.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΥΤΟHELLAS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και την από 11.01.2024 απόφαση έγκρισης του περιεχομένου του Ενημερωτικού Δελτίου από την Ε.Κ., αντλήθηκαν συνολικά κεφάλαια ύψους διακοσίων εκατομμυρίων ευρώ (€200.000.000). Οι δαπάνες έκδοσης ανήλθαν σε €4,6 εκατ., εκ των οποίων ποσό €3,8 εκατ. κατά την 30.06.2024 καλύφθηκε από τα κεφάλαια που αντλήθηκαν από την εν λόγω έκδοση της Εταιρείας.

Η έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου καλύφθηκε πλήρως με την καταβολή των αντληθέντων κεφαλαίων να πραγματοποιείται στις 23.01.2024. Οι εκδοθείσες διακόσιες χιλιάδες (200.000) άυλες, κοινές, ονομαστικές ομολογίες εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην Κατηγορία Τίτλων Σταθερού Εισοδήματος της Ρυθμιζόμενης Αγοράς του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 24.01.2024.

Τα αντληθέντα κεφάλαια, σε σχέση με τα αναφερόμενα στο από 11.01.2024 Ενημερωτικό Δελτίο, διατέθηκαν μέχρι την 30.06.2024, ως ακολούθως:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΟΥ ΚΟΔ

Κατηγορία χρήσης αντληθέντων κεφαλαίων (ποσά σε €)	Σύνολο αντληθέντων κεφαλαίων	Διατεθέντα κεφάλαια έως 30.06.2024	Υπόλοιπο κεφαλαίων στις 30.06.2024 προς διάθεση
Αποπληρωμή οφειλής υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού	100.000.000	100.000.000	-
Αγορές αυτοκινήτων και ανανέωση/αναβάθμιση του στόλου αυτοκινήτων	56.000.000	37.263.042	18.736.958
Κάλυψη χρηματοδοτικών αναγκών σε κεφάλαιο κίνησης	39.400.000	-	39.400.000
Κάλυψη δαπανών έκδοσης του ΚΟΔ	4.600.000	3.763.958	836.042
Σύνολο	200.000.000	141.027.000	58.973.000

Τα μη διατεθέντα κεφάλαια διατηρούνται, για τους ως άνω σκοπούς, σε βραχυπρόθεσμες τοποθετήσεις χαμηλού κινδύνου, όπως ενδεικτικά έντοκα γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου και καταθετικούς λογαριασμούς όψεως, και αναμένεται να χρησιμοποιηθούν εντός ενός (1) έτους από την ημερομηνία έκδοσης του ΚΟΔ.

Κηφισιά, 10 Σεπτεμβρίου 2024

Πρόεδρος

Δ/νων Σύμβουλος

Οικονομική Διευθύντρια

Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Εμμανουέλα Βασιλάκη
ΑΔΤ: ΑΚ 121875

Ευτύχιος Βασιλάκης
ΑΔΤ: ΑΝ 049866

Αντωνία Δημητρακοπούλου
ΑΔΤ: ΑΒ 348453

Κωνσταντίνος Σιαμπάνης
ΑΔΤ: ΑΡ 516088