

ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)



ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.

Α.Φ.Μ. 094052402, Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. ΑΘΗΝΩΝ ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 295801000
(ΑΡ.Μ.Α.Ε. 13322/06/Β/86/78)
ΑΛ. ΠΑΝΑΓΟΥΛΗ 64, Ν. ΙΩΝΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30^Η ΙΟΥΝΙΟΥ 2023
(01.01.2023 ΕΩΣ 30.06.2023)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

A) ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
B) ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2023	4
Γ) ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ	13
Δ) ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ	16

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Εξαμηνιαία Χρηματοοικονομική Έκθεση της περιόδου 01/01 – 30/06/2023 είναι εκείνη που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της 'ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.', κατά την συνεδρίασή του την 29η Σεπτεμβρίου 2023. Η παρούσα Εξαμηνιαία Χρηματοοικονομική Έκθεση περιόδου 01/01 – 30/06/2023 είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.triaalfa.gr όπου και θα παραμείνει στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής της. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιημένα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία, στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένες γενικές οικονομικές πληροφορίες, αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Επίσης, επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευμένα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπτύξεις και ανακατατάξεις κωνδυλίων.

Α) ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 5 ΠΑΡ.2 ΤΟΥ Ν.3556/2007)

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.»

1. **Εφραίμογλου Μ. Δημήτριος**, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος
2. **Εφραίμογλου Μ. Χριστίνα**, Αντιπρόεδρος, μη εκτελεστικό μέλος
3. **Χριστοφυλάκης Α. Παναγιώτης**, εκτελεστικό μέλος

Με την παραπάνω ιδιότητα μας δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα δήλωση ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

(α) Η ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση της εταιρείας 'ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.' για την περίοδο 01/01 – 30/06/2023, η οποία καταρτίσθηκε σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, τα ίδια κεφαλαία και τα αποτελέσματα περιόδου και συνολικών εσόδων της 'ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.', σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5, του Ν. 3556/2007.

(β) Η εξαμηνιαία έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει της παραγράφου 6 του άρθρου 5 του Ν.3556/2007.

Νέα Ιωνία, 29 Σεπτεμβρίου 2023

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ
& Διευθύνων Σύμβουλος

Η Αντιπρόεδρος

Το μέλος ΔΣ

ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ Μ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΜ 173666/15

ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ Μ. ΧΡΙΣΤΙΝΑ
Α.Δ.Τ.: Α.Δ.Τ. Χ062261/01

ΧΡΙΣΤΟΦΥΛΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΚ 814314/06

Β) ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2023

(σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.6 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007)

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά στη χρονική περίοδο των πρώτων έξι μηνών της τρέχουσας χρήσης 2023 (01.01-30.06.2023) και παρέχει συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας «ΕΡΓΟΛΟΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.». Στην Εξαμηνιαία Έκθεση περιγράφονται τα σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά τους πρώτους έξι μήνες της τρέχουσας χρήσης 2023 και η επίδρασή τους στις οικονομικές καταστάσεις, οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει η Εταιρεία. Τέλος, περιλαμβάνονται οι σημαντικές συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή προσώπων.

Η ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 1.1.2023 - 30.06.2023 έχει συνταχθεί, όπως και εκείνη της προηγούμενης χρήσης σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Η παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου καταρτίστηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007 καθώς και των κατ' εξουσιοδότηση του ίδιου νόμου αποφάσεων του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Παρόλο το βελτιωμένο κλίμα και τα σημάδια σταθεροποίησης και σταδιακής ανάκαμψης της Ελληνικής Οικονομίας ενδέχεται να υπάρξουν μακροοικονομικοί κίνδυνοι οι οποίοι θα επηρεάσουν τις δραστηριότητες και τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας. Η Διοίκηση αξιολογεί διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις στην Εταιρεία, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν αρνητικών επιπτώσεων.

II. ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ

Τα οικονομικά αποτελέσματα της Α.Ε. Εργολογία Τρία Άλφα διαμορφώθηκαν ως ακολούθως:

Κατά την χρονική περίοδο 01/01/2023 έως 30/06/2023 οι πωλήσεις της Εταιρείας «ΕΡΓΟΛΟΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.» ανήλθαν συνολικά σε ευρώ 777.468,68 έναντι πωλήσεων ευρώ 490.904,39 της αντίστοιχης προηγούμενης χρονικής περιόδου, δηλαδή παρουσίασαν αύξηση κατά 58,37 %. Τα κέρδη μετά από φόρους ανήλθαν σε ποσό € 92.084,72 έναντι κερδών € 34.848,01 του αντίστοιχου εξαμήνου της προηγούμενης χρήσης.

Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε κέρδη ποσού € 162.190,60 έναντι κερδών ποσού € 56.119,68 του αντίστοιχου εξαμήνου της προηγούμενης χρήσης.

Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες ωστόσο παρέμειναν αρνητικές σε ποσό € 109.333,62 έναντι € 99.733,98 το αντίστοιχο εξάμηνο της προηγούμενης χρήσης.

ΕΡΓΟΤΡΕΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Στη συνέχεια παρατίθενται αριθμοδείκτες που απεικονίζουν την οικονομική κατάσταση της εταιρείας:

A. Δείκτες εξέλιξης

	30.06.2023	30.06.2022
1. Κύκλου εργασιών	58,37%	59,55%
2. Κέρδη προ φόρων	163,75%	102,86%

Οι ανωτέρω δείκτες παρουσιάζουν τη μεταβολή του κύκλου εργασιών και των αποτελεσμάτων της εταιρείας κατά το Α' εξάμηνο 2023 και την αντίστοιχη συγκρίσιμη περίοδο.

B. Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας

	30.06.2023	30.06.2022
3. Κέρδη προ φόρων/ Πωλήσεις	15,16%	9,10%

Οι δείκτες αυτοί απεικονίζουν το τελικό αποτέλεσμα προ φόρων ως ποσοστό του κύκλου εργασιών.

	30.06.2023	30.06.2022
4. Κέρδη προ φόρων/ Ίδια κεφάλαια	24,87%	15,73%

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει τα καθαρά αποτελέσματα χρήσης προ φόρων ως ποσοστό επί των ιδίων κεφαλαίων.

	30.06.2023	30.06.2022
5. Μικτά κέρδη/ Πωλήσεις	31,91%	36,35%

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει τα μικτά κέρδη της χρήσης ως ποσοστό επί του κύκλου εργασιών.

Γ. Δείκτες δανειακής επιβάρυνσης

	30.06.2023	31.12.2022
6. Τραπεζικές υποχρεώσεις/ Ίδια κεφάλαια	405,87%	500,01%

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

Δ. Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	30.06.2023	31.12.2022
7. Κυκλοφορούν Ενεργητικό/ Σύνολο Ενεργητικού	75,91%	72,60%

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

	30.06.2023	31.12.2022
8. Ενσώματα πάγια/ Ίδια κεφάλαια	132,88%	175,15%

ΕΡΓΟΤΡΕΦΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει το ποσοστό παγιοποίησης των ιδίων κεφαλαίων.

	30.06.2023	31.12.2022
9. Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,93	0,87

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει την γενική ρευστότητα της οικονομικής μονάδας.

	30.06.2023	30.06.2022
10. ΕΒΙΤΔΑ/ Χρηματοοικονομικό κόστος	4,20	4,27

Ε. Δείκτες κυκλοφοριακής ταχύτητας

	30.06.2023	31.12.2022
11. Αποθεμάτων	302,40	486,00
12. Είσπραξης απαιτήσεων	142,20	232,40
13. Εξόφλησης υποχρεώσεων	68,80	90,00

Οι ανωτέρω δείκτες παρουσιάζουν σε ημέρες τη μέση διάρκεια παραμονής των αποθεμάτων στις αποθήκες καθώς και τη μέση διάρκεια είσπραξης των απαιτήσεων και εξόφλησης των υποχρεώσεων της εταιρείας.

ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

Λειτουργικά αποτελέσματα

Τα λειτουργικά αποτελέσματα υπολογίζονται ως τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ), προσαρμοσμένα και απαλλαγμένα επιπλέον από επιδράσεις ειδικών παραγόντων και έκτακτων στοιχείων. Σκοπός είναι η απεικόνιση της ορθότερης λειτουργικής απόδοσης της εταιρείας.

	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
Κέρδη προ φόρων	117.837,30	44.676,93
Πλέον/μείον:		
Αποσβέσεις	5.723,03	3.960,63
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας	-	-5.649,98
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	38.630,27	13.132,10
ΕΒΙΤΔΑ	<u>162.190,60</u>	<u>56.119,68</u>
Πλέον ειδικά / έκτακτα ποσά (προβλέψεις)	0,00	0,00
Λειτουργικά κέρδη	<u>162.190,60</u>	<u>56.119,68</u>

ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

ROCE (Return on Capital Employed)

Ο δείκτης διαιρεί τα αποτελέσματα προ φόρων και χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια, τα οποία περιλαμβάνουν την καθαρή θέση και το σύνολο των δανείων της εταιρείας. Αποσκοπεί στην απεικόνιση της αποδοτικότητας των απασχολούμενων κεφαλαίων.

	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
Κέρδη προ φόρων	117.837,30	44.676,93
Πλέον Χρηματοοικονομικό κόστος	38.630,27	13.132,10
Κέρδη προ φόρων και χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων	<u>156.467,57</u>	<u>57.809,03</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	473.728,77	284.067,40
Δανειακές υποχρεώσεις	2.027.962,94	1.966.765,12
Απασχολούμενα κεφάλαια	<u>2.501.691,71</u>	<u>2.250.832,52</u>
ROCE= Κέρδη προ φόρων και χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων / Απασχολούμενα κεφάλαια	0,06	0,03

III. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

α) Στη Νέα Ιωνία την 29 Μαρτίου 2023 συνήλθε η έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας, σύμφωνα με το καταστατικό και το Νόμο, μετά από πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας. Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε παμψηφεί όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης τα οποία ήταν:

1. Μετατροπή του συνόλου των προνομιούχων, ονομαστικών, άνευ ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00) εκάστης σε κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές ίδιου αριθμού και ίδιας ονομαστικής αξίας. Παροχή εξουσιοδοτήσεων.
2. Τροποποίηση των άρθρων 5 και 28 και κατάργηση του άρθρου 11 του Καταστατικού της Εταιρείας. Παροχή εξουσιοδοτήσεων.

β) Στη Νέα Ιωνία την 13 Ιουλίου 2023 συνήλθε η τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας, σύμφωνα με το καταστατικό και το Νόμο, μετά από πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας. Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε παμψηφεί όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης τα οποία ήταν:

1. Υποβολή και έγκριση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2022.
2. Υποβολή και έγκριση της Έκθεσης των Ελεγκτών για τη χρήση 2022.
3. Υποβολή και Έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2022.
4. Απαλλαγή του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη χρήση 2022.
5. Εκλογή Ελεγκτών για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2023.
6. Έγκριση συνολικής διαχείρισης της χρήσης 2022.
7. Έγκριση αμοιβών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
8. Υποβολή και έγκριση της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν.4548/2018.
9. Υποβολή από την Επιτροπή Ελέγχου της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. θ' του ν. 4449/2017.
10. Υποβολή της Έκθεσης των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 9, §5, του Ν. 4706/2020
11. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

IV. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ

Υπάρχει μεγάλος αριθμός μειοδοτικών διαγωνισμών στους οποίους έχει μετάσχει η εταιρία μας και το αποτέλεσμα των οποίων είναι αβέβαιο. Η αβεβαιότητα αυτή δεν πρέπει να εκληφθεί ως απαισιοδοξία, συνεπάγεται όμως διογκωμένα έξοδα ιδίως, αλλά όχι μόνο, με τη μορφή δαπανών για εγγυητικές επιστολές.

Μακροοικονομικό περιβάλλον

Η εταιρεία παρακολουθεί τις εξελίξεις λαμβάνοντας κάθε αναγκαίο μέτρο για την ελαχιστοποίηση τυχόν επιπτώσεων στις εγχώριες δραστηριότητες της ώστε να εξασφαλίζει την απρόσκοπτη συνέχισή τους. Η εταιρεία έως σήμερα ανταποκρίνεται επιτυχώς στις δυσμενείς συνθήκες που έχουν διαμορφωθεί, διασφαλίζοντας την απαιτούμενη ρευστότητα.

Παράγοντες Χρηματοπιστωτικού Κινδύνου

Η υποκατάσταση ιδίας παραγωγής με εισαγωγές, όπως αναλυτικά έχει εκτεθεί και σε παλαιότερες ανακοινώσεις μας έχει σημαντικές επιπτώσεις χρηματοπιστωτικού κινδύνου. Οι εισαγωγές υφασμάτων, ετοίμων ενδυμάτων και στολών γίνονται με διακανονισμό 30% προκαταβολή με την παραγγελία και 70% εξόφληση έναντι φορτωτικών εγγράφων. Είναι προφανές ότι αυτό συνεπάγεται αύξηση χρηματικών αναγκών, άρα αύξηση δανεισμού, μείωση όμως κινδύνων από μεταβολές συναλλαγματικών ισοτιμιών.

Συναλλαγματικοί Κίνδυνοι

Η Εταιρία όταν πραγματοποιεί εισαγωγές από χώρες εκτός της ζώνης Ευρώ (όπως π.χ. από Κίνα, Ινδία κ.α.), υφίσταται επίπτωση επί των αποτελεσμάτων της λόγω της διακύμανσης του συσχετισμού Ευρώ – Δολαρίου. Η Διοίκηση της Εταιρίας παρακολουθεί τις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών και λαμβάνει τις κατάλληλες αποφάσεις, ώστε να μειώνεται ο συναλλαγματικός κίνδυνος. Οι πωλήσεις της εταιρείας πραγματοποιούνται αποκλειστικά σε ευρώ.

Κίνδυνος Ταμειακών Ροών

Γεγονότα όπως ο χρόνος εξόφλησης των απαιτήσεων από πελάτες της Εταιρίας και η αύξηση των αποθεμάτων σε περίπτωση μη επίτευξης του προβλεπόμενου στόχου αύξησης των πωλήσεων, επηρεάζουν την ικανότητα της Εταιρίας να παράγει Ταμειακές Ροές. Η Εταιρία παρακολουθεί την κυκλοφοριακή ταχύτητα των απαιτήσεων και των αποθεμάτων και μειώνει όσο είναι δυνατό τον εν λόγω κίνδυνο.

Κίνδυνος Επιτοκίων Δανεισμού

Η Εταιρία δανείζεται σε Ευρώ με κυμαινόμενα επιτόκια. Ενδεχόμενη αύξηση επιτοκίων θα σημαίνει πρόσθετη χρηματοοικονομική επιβάρυνση για την Εταιρία. Η Εταιρία μελετά κάθε φορά τους τρόπους χρηματοδότησής της, ώστε να επιλέξει τον εκάστοτε προσφορότερο. Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων δανεισμού χαρακτηρίζεται ως χαμηλός καθώς η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε μακροπρόθεσμο δανεισμό.

Παρακάτω παρουσιάζεται η ευαισθησία του αποτελέσματος καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια μεταβολή του επιτοκίου της τάξης του +0,5% ή του -0,5%.

1. Αύξηση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα επιβαρύνονταν κατά 4.991,25 ευρώ αντίστοιχα.

2. Μείωση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα βελτιώνονταν κατά 4.991,25 ευρώ αντίστοιχα.

ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Πελάτες - Πιστωτικός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις της εταιρίας γίνονται χονδρικός (προς το εμπόριο και το Ελληνικό Δημόσιο), με χορήγηση σχετικής πίστωσης σε ανοικτό λογαριασμό ή με τη λήψη μεταχρονολογημένων επιταγών. Η Διοίκηση θεωρεί ότι οι περισσότερες απαιτήσεις της εταιρίας οι οποίες προέρχονται από το εμπόριο, είναι ασφαλούς εισπράξεως, λόγω αυξημένης διασποράς σε μεγάλο αριθμό πελατών αλλά και λόγω της φερεγγυότητας αυτών. Εξ' άλλου, στα πλαίσια της πιστωτικής πολιτικής της εταιρίας, διερευνάται σε μόνιμη βάση η πιστοληπτική ικανότητα, η φερεγγυότητα και η εν γένει οικονομική συμπεριφορά κάθε νέου πελάτη και επικαιροποιούνται τα αντίστοιχα στοιχεία των παλαιών πελατών, δεδομένα με βάση τα οποία καθορίζονται ανάλογα και με τις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς, τα πιστωτικά όρια, οι όροι πωλήσεων, εισπράξεων, οι απαιτούμενες εγγυήσεις κ.α. Οι πελάτες που θεωρούνται επισφαλείς, επανεκτιμώνται σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για τη ζημία που εκτιμάται ότι θα προκύψει από αυτές, σχηματίζεται σχετική πρόβλεψη απομείωσης. Ο σημαντικότερος πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο είναι εκτεθειμένη η Εταιρεία, κατά την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, είναι η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών της στοιχείων.

Εξάρτηση από προμηθευτές - Αποθέματα

Η εταιρία δεν έχει εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές. Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις, άλλωστε υπάρχουν πάντοτε πολλοί εναλλακτικοί προμηθευτές. Η Εταιρία λαμβάνει μέτρα (φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές κλπ. Ωστόσο δεν έχει ακόμα προβεί στην ασφαλιστική κάλυψη των αποθεμάτων της. Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρίας επανεξετάζει την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις, ώστε η αξία τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να ταυτίζεται με την πραγματική.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας συμπεριλαμβάνει την διασφάλιση ύπαρξης επαρκών διαθεσίμων, καθώς και την εξασφάλιση της πιστοληπτικής ικανότητας μέσω εγκεκριμένων ορίων χρηματοδότησης. Εκτιμάται ότι δεν προβλέπονται βραχυπρόθεσμοι κίνδυνοι που ενδέχεται να επηρεάσουν δυσμενώς την ομαλή λειτουργία της εταιρίας. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί και αναπροσαρμόζει καθημερινά το ταμειακό πρόγραμμα ρευστότητας με βάση τις αναμενόμενες ταμειακές εισροές και εκροές. Παρακάτω παρουσιάζεται η ανάλυση με τις λήξεις των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων:

30.06.2023	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	2.027.962,94	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	235.146,60	-	-
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	31.122,88	-	-
31.12.2022	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	1.908.258,11	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	142.354,15	-	-
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	16.762,68	-	-

ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Διαχείριση Κεφαλαίου

Οι στόχοι σε σχέση με τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλιστεί η δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας της Εταιρείας στο μέλλον με σκοπό να παρέχει ικανοποιητικές αποδόσεις στους μετόχους και να διατηρήσει ιδανική κατανομή κεφαλαίου μειώνοντας κατ' αυτόν τον τρόπο το κόστος κεφαλαίου. Το κεφάλαιο επισκοπείται με βάση τον συντελεστή μόχλευσης. Ο συντελεστής υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια υπολογίζονται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, συν το καθαρό χρέος.

	30.06.2023	31.12.2022
Σύνολο δανεισμού	2.027.962,94	1.908.258,11
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	124.649,03	134.668,80
Καθαρός δανεισμός	1.903.313,91	1.773.589,31
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της εταιρείας	473.728,77	381.644,05
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	2.377.042,68	2.155.233,36
Συντελεστής μόχλευσης	80,07%	82,29%

V. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ

Όπως και σε προηγούμενα έτη, έτσι και το 2023 κατεβλήθη μεγάλη προσπάθεια να περιορισθούν στο ελάχιστο δυνατό τα έξοδα. Εντονότερη προσπάθεια καταβλήθηκε στον περιορισμό των εξόδων διοικητικής λειτουργίας, αν και η παραδοσιακή λιτότητα της εταιρείας δεν άφηνε πολλά περιθώρια. Πάντοτε θα καταβάλλεται από το Διοικητικό Συμβούλιο κάθε δυνατή προσπάθεια για το καλύτερο δυνατό αποτέλεσμα, μέσα στο πλαίσιο των οικονομικών δυνατοτήτων της εταιρείας και των δύσκολων καταστάσεων που ο κλάδος της κλωστοϋφαντουργίας αντιμετωπίζει.

Κατά το πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2023 υπήρξαν συνήθεις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη που αφορούν αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες είναι:

- α) Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών και μελών της Διοίκησης συνολικά € 7.000,00 έναντι του ποσού € 6.000,00 για το αντίστοιχο εξάμηνο της προηγούμενης χρήσης.
- β) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης €6.728,00 έναντι ποσού ευρώ 6.480,00 την 31.12.22.
- γ) Δεν υπήρχαν υποχρεώσεις προς λοιπά συνδεδεμένα μέρη την 30.06.2023 έναντι 558 ευρώ την 31.12.2022.

VI. ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ

Κατά την 30.06.2023 η Εταιρεία δεν κατείχε ίδιες μετοχές.

VII. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

Η Εταιρεία δε διαθέτει υποκαταστήματα.

VIII. ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Η Εταιρεία δεν πραγματοποιεί επενδύσεις στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.

I.X. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ ΚΑΙ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 30.06.2023 ήταν για την Εταιρεία 6 άτομα έναντι της αντίστοιχης περιόδου (30.06.2022) στην οποία ήταν για την Εταιρεία 7 άτομα. Οι σχέσεις της εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζουν εργασιακά προβλήματα. Η δραστηριότητα της Εταιρείας δεν έχει επιπτώσεις στο

περιβάλλον και δεν προκύπτουν επιβλαβή κατάλοιπα που προκαλούν αλλοίωση του φυσικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με όλους τους υφιστάμενους περιβαλλοντολογικούς όρους και στοχεύει σε μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον.

X. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Όπως είχε γνωστοποιηθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της προηγούμενης χρήσης, σημαντικό τμήμα των πωλήσεων της μονάδος είχε εξανεμισθεί δεδομένου ότι κατευθυνόταν προς τις ένοπλες δυνάμεις. Το γεγονός αυτό ήταν σε μεγάλο βαθμό καθοριστικό για την επιβίωση της εταιρείας αλλά και της όλης Ελληνικής Εριοβιομηχανίας. Σε αυτό οφειλόταν, κατά κύριο λόγο, η μη ύπαρξη σημαντικού ύψους κύκλου εργασιών κατά την τελευταία πενταετία, η εμφάνιση αρνητικών ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες και η απασχόληση μικρού αριθμού προσωπικού.

Στο σημείο αυτό, πρέπει να σημειωθεί ότι έχει διαφανεί «κινητικότητα» στον τομέα των κρατικών προμηθειών, δηλαδή στον τομέα τον οποίο επί τόσα χρόνια (δεκαετίες) διακρινόμαστε και που συνιστούσε το κύριο πεδίο δραστηριότητάς μας και συνάθροιζε τον κύκλο εργασιών μας. Στην παρούσα φάση θεωρούμε ότι συσσωρεύονται ανάγκες ένδυσης του Στρατού, του Δημόσιου και του ευρύτερου Δημόσιου Τομέα, τις οποίες φιλοδοξούμε να καλύψουμε σε σημαντικό ποσοστό.

Η διοίκηση έχει καταρτίσει πενταετές επιχειρηματικό σχέδιο με ανάλυση των προβλεπόμενων εισροών και εκροών. Με βάση το σχέδιο αυτό αναμένεται η ύπαρξη επαρκών ταμειακών ροών οι οποίες θα εξασφαλίζουν την ομαλή λειτουργία και κάλυψη των υποχρεώσεων της εταιρείας, για τουλάχιστον ένα έτος.

Το σχέδιο προϋποθέτει τη διενέργεια εκτιμήσεων και παραδοχών οι οποίες ενδέχεται να επηρεαστούν από διάφορους ενδογενείς και εξωγενείς παράγοντες.

Η χρήση επαρκούς πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστο στοιχείο για τη διενέργεια εκτιμήσεων σε υποχρεώσεις της εταιρείας, σε απομειώσεις αξίας απαιτήσεων, σε φορολογικές υποχρεώσεις και πιθανές ανοικτές δικαστικές υποθέσεις και σε απομειώσεις αποθεμάτων. Οι εκτιμήσεις κρίνονται σημαντικές αλλά μη δεσμευτικές. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις.

Οι σημαντικότερες πηγές αβεβαιότητας στις λογιστικές εκτιμήσεις αφορούν κυρίως τα έσοδα της εταιρείας, τα οποία εξαρτώνται από την αγορά και το είδος του προϊόντος, όπως επίσης και από τη συμμετοχή της εταιρείας σε διαγωνισμούς του Δημοσίου, στους οποίους η εταιρεία θα μειοδοτήσει. Οι ανωτέρω εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην έως τώρα εμπειρία της διοίκησης και συναξιολογούνται ώστε να επικαιροποιούνται στις εκάστοτε υφιστάμενες συνθήκες της αγοράς.

Τέλος, το σημαντικότερο περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας είναι το ακίνητό της (οικοδομικό τετράγωνο περίπου πέντε στρέμματα). Σε πολλές παλαιότερες ανακοινώσεις μας, είχαμε αναφερθεί σε σχετικές προσπάθειές μας και σχέδια, που ευτυχώς, όπως εκ των υστέρων εφάνει, δεν είχαν οδηγήσει σε έναρξη εργασιών. Με την έλευση της κρίσης, οι σχετικές προσπάθειες είχαν καταστεί άνευ νοήματος, όμως, είχε αρχίσει να παρατηρείται αλλαγή κλίματος, και είχαν διαφανεί πολύ ενδιαφέρουσες προοπτικές, που αναφέρονταν είτε σε μεταβίβαση του ακινήτου, είτε σε μακροχρόνια μίσθωση, είτε ακόμη και σε διατήρησή του, αλλά με σημαντικές οικοδομικές παρεμβάσεις, που θα αποβλέπουν σε νέα, πρωτοποριακής μορφής, αξιοποίηση των κτιρίων.

ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

Με βάση τα παραπάνω είναι εύλογη η προσδοκία της Διοίκησης ότι η Εταιρία θα συνεχίσει την επιχειρηματική της δραστηριότητα. Ως εκ τούτου, η Διοίκηση συνεχίζει να υιοθετεί την «αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των

δραστηριοτήτων της» κατά την κατάρτιση της ενδιάμεση χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την περίοδο 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2023.

Ωστόσο επειδή κάθε σχέδιο προϋποθέτει τη διενέργεια εκτιμήσεων και παραδοχών οι οποίες μπορούν να επηρεαστούν από διάφορους ενδογενείς και εξωγενείς παράγοντες (π.χ πόλεμος στην Ουκρανία, επίδραση από την πανδημία covid-19, επίδραση κακοκαιρίας Daniel) τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις. Ήδη υπάρχουν επιπτώσεις, όπως για παράδειγμα οι αυξημένες τιμές ενέργειας. Επειδή, όμως, η εταιρία δεν έχει παραγωγική δραστηριότητα εκτιμάται ότι θα έχουν περιορισμένη επίδραση στην εταιρία.

Επιπρόσθετα οι πρόσφατες πλημμύρες της κακοκαιρίας Daniel δεν αναμένεται να έχουν επίπτωση στα οικονομικά μεγέθη της εταιρίας όπως μείωση των πωλήσεων, απώλεια πελατών λόγω καταστροφής ή ζημιών στις υποδομές τους, λόγω του πολύ μικρού αριθμού πελατών στις πληγείσες περιοχές.

Τελειώνοντας, σημειώνουμε ότι από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μέχρι την ημερομηνία που συντάχθηκε η έκθεση αυτή δεν έχει συμβεί κάποιο άλλο σημαντικό γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει την πορεία της Εταιρίας.

Η παρούσα Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και η ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2023, οι επεξηγηματικές σημειώσεις που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση και η έκθεση επισκόπησης του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, δημοσιοποιούνται στην ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρείας www.triaalfa.gr.

Αθήνα, 29 Σεπτεμβρίου 2023

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
και Διευθύνων Σύμβουλος

ΔΗΜΗΤΡΗΣ Μ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ

Γ) ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ



Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΕΡΓΟΤΡΑΧΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.»

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «ΕΡΓΟΤΡΑΧΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της 30ης Ιουνίου 2023 και τις σχετικές καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμηνιαίας 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 ουσιαστικά 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 ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Ουσιώδης αβεβαιότητα που σχετίζεται με τη συνέχιση της δραστηριότητας

Εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 2.1 της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπου γίνεται αναφορά στην ύπαρξη ορισμένων ενδείξεων όπως η ύπαρξη αρνητικών λειτουργικών ταμιακών ροών, το γεγονός ότι το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερβαίνουν το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά 172 χιλ. ευρώ περίπου και του ύψους των ιδίων κεφαλαίων που μπορούν να θέτουν σε αμφισβήτηση την παραδοχή την συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας. Στην ίδια σημείωση η διοίκηση γνωστοποιεί τα σχέδιά της βάσει των οποίων εκτιμά ότι τα προβλήματα αυτά είναι αντιμετωπίσιμα και δεν τίθεται θέμα για την συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας. Το συμπέρασμά μας δεν τροποποιείται σε σχέση με το θέμα αυτό.

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 την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

DFK PD AUDIT Α.Ε.

**Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών,
Λογιστών & Συμβούλων Επιχειρήσεων**

Χ. Σαμπάγκ – Σ. Χούρι 3
(πρώην Πρεμετής)
151 25 Μαρούσι
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 163
Α.Μ. ΕΛΤΕ 031



Αθήνα, 29/09/2023

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαργαρίτα Α. Παραγιοτοπούλου

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 43511

Α.Μ. ΕΛΤΕ 2374

Δ) Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

- Εταιρική κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01/01 – 30/06/2023
Εταιρική κατάσταση συνολικών εσόδων περιόδου 01/01 – 30/06/2023
Εταιρική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 30/06/2023
Εταιρική κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων περιόδου 01/01 – 30/06/2023
Εταιρική κατάσταση ταμειακών ροών περιόδου 01/01 – 30/06/2023
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
- 1 Γενικές πληροφορίες
 - 2 Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρία
Πλαίσιο κατάρτισης ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, Δήλωση Συμμόρφωσης
Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων
 - 3 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου
 - 4 Ενσώματες ακινητοποιήσεις
 - 5 Άυλα περιουσιακά στοιχεία
 - 6 Αποθέματα
 - 7 Εμπορικές απαιτήσεις
 - 8 Λοιπές Απαιτήσεις
 - 9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
 - 10 Μετοχικό Κεφάλαιο
 - 11 Υπέρ το άρτιο
 - 12 Λοιπά Αποθεματικά
 - 13 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
 - 14 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις, λοιπές προβλέψεις
 - 15 Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις
 - 16 Πωλήσεις
 - 17 Κόστος πωληθέντων
 - 18 Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως
 - 19 Έξοδα Διοίκησης
 - 20 Έξοδα Διάθεσης
 - 21 Άλλα έξοδα
 - 22 Χρηματοοικονομικό κόστος
 - 23 Κέρδη / Ζημιές ανά μετοχή
 - 24 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη
 - 25 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις
 - 26 Σημαντικά γεγονότα της περιόδου
 - 27 Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού

ΕΡΓΟΛΟΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

	<u>Σημ.</u>	<u>1.1-30.06.2023</u>	<u>1.1-30.06.2022</u>
Πωλήσεις	16	777.468,68	490.904,39
Κόστος Πωλήσεων	17	529.397,68	312.466,80
ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ		248.071,00	178.437,59
Άλλα Έσοδα	18	64.902,14	22.098,78
Έξοδα Διοίκησης	19	-116.686,64	-121.064,21
Έξοδα Διάθεσης	20	-39.793,98	-25.560,04
Άλλα Έξοδα	21	-24,95	-1.753,07
Χρηματοοικονομικό Κόστος	22	-38.630,27	-13.132,10
Λοιπά κέρδη/(ζημιές) καθαρά		-	5.649,98
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		117.837,30	44.676,93
Φόρος Εισοδήματος		25.752,58	-9.828,92
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		92.084,72	34.848,01
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων		156.467,57	52.159,05
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών και συνολικών αποσβέσεων		162.190,60	56.119,68
Κέρδη ανά μετοχή-βασικά και απομειωμένα (σε €)	23	0,0911	0,0345

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΤΗΣ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

	<u>Σημ.</u>	<u>1.1-30.06.2023</u>	<u>1.1-30.06.2022</u>
ΚΕΡΔΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ		92.084,72	34.848,01
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		0,00	0,00
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		92.084,72	34.848,01

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

	<u>Σημ.</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	4	663.945,82	668.437,72
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	5	2.940,13	3.485,11
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		92,25	92,25
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		6.700,13	6.528,51
		673.678,33	678.543,59
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Αποθέματα	6	940.156,55	835.375,44
Εμπορικές απαιτήσεις	7	645.839,23	579.503,48
Λοιπές Απαιτήσεις	8	411.687,32	248.196,88
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9	124.649,03	134.668,80
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		2.122.332,13	1.797.744,60
Σύνολο ενεργητικού		2.796.010,46	2.476.288,19
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	10	1.011.000,00	1.011.000,00
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	11	47.709,37	47.709,37
Λοιπά αποθεματικά	12	174.654,58	174.654,58
Ζημίες εις νέον		-759.635,18	-851.719,90
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		473.728,77	381.644,05
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		23.549,27	22.769,20
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	13	4.500,00	4.500,00
		28.049,27	27.269,20
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	14	235.146,60	142.354,15
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	15	2.027.962,94	1.908.258,11
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		31.122,88	16.762,68
		2.294.232,42	2.067.374,94
Σύνολο υποχρεώσεων		2.322.281,69	2.094.644,14
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		2.796.010,46	2.476.288,19

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
 Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
 για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
 (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Κέρδη/Ζημίες εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1.1.2023	1.011.000,00	47.709,37	174.654,58	-851.719,90	381.644,05
Κέρδη περιόδου	-	-	-	92.084,72	92.084,72
Σύνολα περιόδου	-	-	-	92.084,72	92.084,72
Υπόλοιπο 30.06.2023	1.011.000,00	47.709,37	174.654,58	-759.635,18	473.728,77
Υπόλοιπο 1.1.2022	1.011.000,00	47.709,37	174.654,58	-984.144,56	249.219,39
Κέρδη περιόδου	-	-	-	34.848,01	34.848,01
Σύνολα περιόδου	-	-	-	-949.296,55	284.067,40
Υπόλοιπο 30.06.2022	1.011.000,00	47.709,37	174.654,58	-949.296,55	284.067,40

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

ΕΡΓΟΤΕΛΕΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2023

<u>Έμμεση μέθοδος</u>	<u>Σημ.</u>	<u>1.1- 30.06.2023</u>	<u>1.1- 30.06.2022</u>
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>			
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων		117.837,30	44.676,93
Πλέον/ (μείον) προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	4,5	5.723,03	3.960,63
Προβλέψεις από προηγούμενες χρήσεις		-46.298,78	-1.275,84
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		-	-5.649,98
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	22	38.630,27	13.132,10
Πλέον/ (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:			
(Αύξηση)/μείωση αποθεμάτων		-58.082,26	53.975,84
(Αύξηση)/μείωση απαιτήσεων		-229.826,19	-126.434,69
Αύξηση/(μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών)		81.228,45	-68.979,91
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		-18.545,44	-13.139,06
Σύνολο εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		-109.333,62	-99.733,98
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>			
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	4,5	-686,15	-1.166,77
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων		-	5.650,00
Σύνολο εισροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		-686,15	4.483,23
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>			
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		100.000,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων		-	0,00
Σύνολο εισροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		100.000,00	0,00
Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)		-10.019,77	-95.250,75
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	9	134.668,80	180.180,06
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	9	124.649,03	84.929,31

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Σημειώσεις επί της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

1. Γενικές Πληροφορίες

- Η εταιρεία 'ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.' συνεστήθη το έτος 1927 ως Ομόρρυθμος Εταιρεία με την επωνυμία «ΣΤΥΛΟΓΛΟΥ – ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ Ο.Ε.» και αφού μετετράπη το 1933 σε ετερόρρυθμη εταιρεία με την επωνυμία 'ΑΘΑΝΑΣΟΓΛΟΥ – ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ – ΣΤΥΛΟΓΛΟΥ', επανήλθε το 1950 στην αρχική εταιρική της σύνθεση ως 'ΣΤΥΛΟΓΛΟΥ – ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ & ΣΙΑ Ο.Ε.'. Το 1975 μετετράπη σε Ανώνυμη Εταιρεία. Έχει έδρα το δήμο Ν. Ιωνίας Αττικής, Αλ. Παναγούλη 64. Είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών και η ηλεκτρονική διεύθυνση (site) της εταιρείας στο διαδίκτυο είναι www.triaalfa.gr.
- Το σύνολο των κοινών ονομαστικών μετοχών της εταιρείας με δικαίωμα ψήφου την 30/06/2023 ήταν 1.011.000 ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ η κάθε μία.
- Η εν λόγω ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση της εταιρείας για την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023 εγκρίθηκε με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 29η Σεπτεμβρίου 2023. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας κατά την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είχε ως εξής:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
1) Εφραίμογλου Δημήτριο του Μηνά	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό Μέλος
2) Εφραίμογλου Χριστίνα του Μηνά	Αντιπρόεδρος, μη εκτελεστικό μέλος
3) Χριστοφυλάκη Παναγιώτη του Αποστόλου	Εκτελεστικό Μέλος
4) Αρεταίο Κων/νο του Γεωργίου	Μη Εκτελεστικό Μέλος
5) Κόρδα Μαρία του Παναγιώτη	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
6) Ζητρίδη Αλέξιο του Γρηγορίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
7) Θεοδώρου Ιπποκράτη του Ανδρέα	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Η θητεία του ανωτέρω Διοικητικού Συμβουλίου λήγει στις 30 Ιουνίου 2027.

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Δήλωση Συμμόρφωσης

Η παρούσα ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση καλύπτει την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2023. Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις του 'ΔΛΠ 34-Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις'. Δεν υπάρχουν Πρότυπα που να έχουν εφαρμοσθεί πριν την ημερομηνία έναρξης εφαρμογής τους. Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ. Σημειώνεται ότι τυχόν αποκλίσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Επίσης, η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει συνταχθεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους όπως αυτή έχει τροποποιηθεί από την αναπροσαρμογή της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους μέσω των αποτελεσμάτων.

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση περιλαμβάνει περιορισμένη πληροφόρηση σε σχέση με αυτή των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ως εκ τούτου, η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση πρέπει να διαβάζεται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2022, που είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της εταιρείας στην διεύθυνση www.triaalfa.gr

Η σύνταξη χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Σημαντικές παραδοχές από την διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της Εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται σκόπιμο.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκε η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της περιόδου 01/01/2023 – 30/06/2023.

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει συνταχθεί με βάση την αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των δραστηριοτήτων της και προϋποθέτει ότι η εταιρεία θα έχει έσοδα και επαρκή χρηματοδότηση για να εξυπηρετηθούν οι χρηματοδοτικές και λειτουργικές της ανάγκες στο άμεσο μέλλον.

Όπως είχε γνωστοποιηθεί στις οικονομικές καταστάσεις προηγούμενων χρήσεων, σημαντικό τμήμα των πωλήσεων της μονάδος έχει εξανεμισθεί δεδομένου ότι κατευθυνόταν προς τις ένοπλες δυνάμεις οι οποίες είχαν περιορίσει τις παραγγελίες τους. Το γεγονός αυτό είναι σε μεγάλο βαθμό καθοριστικό για την ομαλή συνέχιση των δραστηριοτήτων της εταιρείας αλλά και της όλης Ελληνικής Εριοβιομηχανίας. Σε αυτό οφειλόταν, κατά κύριο λόγο, η μη ύπαρξη σημαντικού ύψους κύκλου εργασιών, η εμφάνιση αρνητικών ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες και η απασχόληση μικρού αριθμού προσωπικού. Η εταιρεία κατά το πρώτο εξάμηνο του 2023 εμφάνισε αύξηση των πωλήσεων της, σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο της προηγούμενης χρήσης. Πιο συγκεκριμένα κατά την περίοδο 01/01/2023 έως 30/06/2023 πραγματοποιήθηκαν πωλήσεις ύψους 777.468,68 ευρώ έναντι 490.904,39 ευρώ του προηγούμενου εξαμήνου αυξημένες δηλαδή κατά 58,37%. Διαμορφώθηκαν κέρδη προ φόρων 117.837,30 ευρώ, αυξημένα σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο της προηγούμενης χρήσης, που τα κέρδη ήταν 44.676,93 ευρώ. Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων ανήλθαν σε κέρδη ποσού 162.190,60 ευρώ έναντι κερδών ποσού 56.119,68 ευρώ του αντίστοιχου εξαμήνου της προηγούμενης χρήσης.

Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες ωστόσο παρέμειναν αρνητικές (109.333,62 ευρώ έναντι 99.733,98 ευρώ το αντίστοιχο εξάμηνο 2022). Επίσης το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας κατά την 30/6/2023 υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων κατά 172 χιλ. ευρώ περίπου.

Παράλληλα, η εταιρία παρουσιάζει ίδια κεφάλαια ύψους 473.728,77 κατώτερα του ημίσεως του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, με αποτέλεσμα να συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων της παρ. 4 του άρθρου 119 του Ν. 4548/2022. Όλα τα ανωτέρω αποτελούν σημαντικές οικονομικές ενδείξεις που υποδηλώνουν την ύπαρξη αβεβαιοτήτων οι οποίες θα μπορούσαν να προκαλέσουν αμφιβολίες για την απρόσκοπτη συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρίας.

Στο σημείο αυτό, πρέπει να σημειωθεί ότι έχει διαφανεί «κινητικότητα» στον τομέα των κρατικών προμηθειών, δηλαδή στον τομέα τον οποίο επί τόσα χρόνια (δεκαετίες) διακρινόμαστε και που συνιστούσε το κύριο πεδίο δραστηριότητάς μας και συνάθροιζε τον κύκλο εργασιών μας. Στην παρούσα φάση θεωρούμε ότι συσσωρεύονται ανάγκες ένδυσης του Στρατού, του Δημόσιου και του ευρύτερου Δημόσιου Τομέα, τις οποίες φιλοδοξούμε να καλύψουμε σε σημαντικό ποσοστό.

Η Διοίκηση από τις προηγούμενες χρήσεις είχε καταρτίσει πενταετές επιχειρηματικό σχέδιο με ανάλυση των προβλεπόμενων εισροών και εκροών. Η Διοίκηση εκτιμά ότι θα συνεχίζει να εφαρμόζει με επιτυχία το επιχειρηματικό της πλάνο προκειμένου να εξασφαλίζεται η ομαλή λειτουργία της εταιρείας.

Οστόσο επειδή κάθε σχέδιο προϋποθέτει τη διενέργεια εκτιμήσεων και παραδοχών οι οποίες μπορούν να επηρεαστούν από διάφορους ενδογενείς και εξωγενείς παράγοντες (π.χ πόλεμος στην Ουκρανία, επίδραση από την πανδημία covid-19, επίδραση κακοκαιρίας «Daniel») τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις. Ήδη υπάρχουν επιπτώσεις από τα ανωτέρω γεγονότα, όπως για παράδειγμα οι αυξημένες τιμές ενέργειας. Επειδή, όμως, η εταιρία δεν έχει παραγωγική δραστηριότητα εκτιμάται ότι θα έχουν περιορισμένη επίδραση στην εταιρία.

Επιπρόσθετα οι πρόσφατες πλημμύρες της κακοκαιρίας Daniel δεν αναμένεται να έχουν επίπτωση στα οικονομικά μεγέθη της εταιρίας όπως μείωση των πωλήσεων, απώλεια πελατών λόγω καταστροφής ή ζημιών στις υποδομές τους, λόγω του πολύ μικρού αριθμού πελατών στις πληγείσες περιοχές.

Η χρήση επαρκούς πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστο στοιχείο για τη διενέργεια εκτιμήσεων σε υποχρεώσεις της εταιρείας, σε απομειώσεις αξίας απαιτήσεων, σε φορολογικές υποχρεώσεις, πιθανές ανοικτές δικαστικές υποθέσεις και σε απομειώσεις αποθεμάτων.

Οι σημαντικότερες πηγές αβεβαιότητας στις λογιστικές εκτιμήσεις αφορούν κυρίως τα έσοδα της εταιρείας, τα οποία εξαρτώνται από την αγορά και το είδος του προϊόντος, όπως επίσης και από τη συμμετοχή της εταιρείας σε διαγωνισμούς του Δημοσίου, στους οποίους η εταιρία θα μειοδοτήσει. Οι ανωτέρω εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην έως τώρα εμπειρία της διοίκησης και συναξιολογούνται ώστε να επικαιροποιούνται στις εκάστοτε υφιστάμενες συνθήκες της αγοράς.

Επίσης υπάρχει η πρόθεση και η δυνατότητα από το βασικό μέτοχο στήριξης της εταιρείας μέσω προσωπικών εξασφαλίσεων έναντι του δανεισμού της από χρηματοπιστωτικά ιδρύματα.

Τέλος, το σημαντικότερο περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας είναι το ακίνητό της (οικοδομικό τετράγωνο περίπου πέντε στρέμματα). Σε πολλές παλαιότερες ανακοινώσεις μας, είχαμε αναφερθεί σε σχετικές προσπάθειές μας και σχέδια, που ευτυχώς, όπως εκ των υστέρων εφάνει, δεν είχαν οδηγήσει σε έναρξη εργασιών. Με την έλευση της κρίσης, οι σχετικές προσπάθειες είχαν καταστεί άνευ νοήματος, όμως, είχε αρχίσει να παρατηρείται αλλαγή κλίματος, και είχαν διαφανεί πολύ ενδιαφέρουσες προοπτικές, που αναφέρονταν είτε σε μεταβίβαση του ακινήτου, είτε σε μακροχρόνια μίσθωση, είτε ακόμη και σε διατήρησή του, αλλά με σημαντικές οικοδομικές παρεμβάσεις, που θα αποβλέπουν σε νέα, πρωτοποριακής μορφής, αξιοποίηση των κτιρίων.

Με βάση τα παραπάνω είναι εύλογη η προσδοκία της Διοίκησης ότι η Εταιρία θα συνεχίσει την επιχειρηματική της δραστηριότητα. Ως εκ τούτου, η Διοίκηση συνεχίζει να υιοθετεί την « αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των

δραστηριοτήτων της » κατά την κατάρτιση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την περίοδο 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2023.

Τελειώνοντας, σημειώνουμε ότι από την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων μέχρι την ημερομηνία που συντάχθηκε η έκθεση αυτή δεν έχει συμβεί κάποιο άλλο σημαντικό γεγονός που θα μπορούσε να επηρεάσει την πορεία της Εταιρείας.

Η παρούσα Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και η ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2023, οι επεξηγηματικές σημειώσεις που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση και η έκθεση επισκόπησης του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, δημοσιοποιούνται στην ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρείας www.triaalfa.gr.

Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2023 ή μεταγενέστερα. Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2023, δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Η Εταιρεία δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από το Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2023.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2023

ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια

Στις 18 Μαΐου 2017 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το ΔΠΧΑ 17, το οποίο, μαζί με τις τροποποιήσεις που εκδόθηκαν στις 25 Ιουνίου 2020, αντικαθιστά το υφιστάμενο ΔΠΧΑ 4.

Το ΔΠΧΑ 17 θεσπίζει τις αρχές για την καταχώριση, αποτίμηση, παρουσίαση και τις γνωστοποιήσεις των ασφαλιστηρίων συμβολαίων με στόχο την παροχή μιας περισσότερο ομοιόμορφης προσέγγισης αποτίμησης και παρουσίασης για όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια.

Το ΔΠΧΑ 17 απαιτεί η αποτίμηση των ασφαλιστικών υποχρεώσεων να μην διενεργείται στο ιστορικό κόστος αλλά στην τρέχουσα αξία με τρόπο συνεπή και με τη χρήση:

αμερόληπτων αναμενόμενων σταθμισμένων εκτιμήσεων μελλοντικών ταμειακών ροών με βάση επικαιροποιημένες παραδοχές, προεξοφλητικών επιτοκίων που αντικατοπτρίζουν τα χαρακτηριστικά ταμειακών ροών των συμβάσεων και εκτιμήσεων σχετικά με τους χρηματοοικονομικούς και μη κινδύνους που προκύπτουν από την έκδοση των ασφαλιστηρίων συμβολαίων.

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023.

ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστήρια Συμβόλαια (Τροποποίηση) – «Αρχική εφαρμογή ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 - Συγκριτική πληροφόρηση»

Στις 9 Δεκεμβρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση περιορισμένου σκοπού στις απαιτήσεις μετάβασης στο ΔΠΧΑ 17, προκειμένου να εξομαλύνει τις λογιστικές αναντιστοιχίες που προκύπτουν στη συγκριτική πληροφόρηση μεταξύ των υποχρεώσεων των ασφαλιστικών συμβάσεων και των σχετικών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατά την αρχική εφαρμογή του ΔΠΧΑ 17, και ως εκ τούτου να βελτιώσει τη χρησιμότητα της συγκριτικής πληροφόρησης για τους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Επιτρέπει την

παρουσίαση της συγκριτικής πληροφόρησης σχετικά με τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με τρόπο που είναι πιο συνεπής με το ΔΠΧΑ 9.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

ΔΛΠ 12 Φόροι εισοδήματος (Τροποποίηση) –«Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων που προκύπτουν από συγκεκριμένη συναλλαγή»

Στις 7 Μαΐου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 12 με την οποία περιορίσε το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης αναγνώρισης σύμφωνα με την οποία οι οντότητες σε συγκεκριμένες περιπτώσεις εξαιρούνταν από την υποχρέωση αναγνώρισης αναβαλλόμενου φόρου κατά την αρχική αναγνώριση στοιχείων ενεργητικού ή υποχρεώσεων. Η τροποποίηση αποσαφηνίζει ότι η εν λόγω εξαίρεση δεν εφαρμόζεται πλέον σε συναλλαγές που κατά την αρχική αναγνώριση έχουν ως αποτέλεσμα τη δημιουργία ισόποσων φορολογητέων και εκπεστέων προσωρινών διαφορών, όπως οι μισθώσεις για τους μισθωτές και οι υποχρεώσεις αποκατάστασης.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων και Οδηγία Πρακτικής Εφαρμογής των ΔΠΧΑ Νο 2: Γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών (Τροποποιήσεις)

Στις 12 Φεβρουαρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 με την οποία διευκρίνισε ότι:

- Ο ορισμός των λογιστικών πολιτικών δίνεται στην παράγραφο 5 του ΔΛΠ 8.
- Η οικονομική οντότητα θα πρέπει να γνωστοποιεί τις σημαντικές λογιστικές πολιτικές. Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν, μαζί με τις λοιπές πληροφορίες που περιλαμβάνουν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, δύνανται να επηρεάσουν τις αποφάσεις που λαμβάνουν οι κύριοι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Οι λογιστικές πολιτικές για μη σημαντικές συναλλαγές θεωρούνται μη σημαντικές και δεν θα πρέπει να γνωστοποιούνται. Οι λογιστικές πολιτικές, ωστόσο, μπορεί να είναι σημαντικές ανάλογα με τη φύση κάποιων συναλλαγών ακόμα και αν τα σχετικά ποσά είναι μη σημαντικά. Οι λογιστικές πολιτικές που σχετίζονται με σημαντικές συναλλαγές και γεγονότα δεν είναι πάντοτε σημαντικές στο σύνολό τους.
- Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν οι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων τις χρειάζονται προκειμένου να κατανοήσουν άλλη σημαντική πληροφόρηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Η πληροφόρηση για το πως η οικονομική οντότητα έχει εφαρμόσει μία λογιστική πολιτική είναι πιο χρήσιμη στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σε σχέση με την τυποποιημένη πληροφορία ή τη σύνοψη των διατάξεων των ΔΠΧΑ.
- Στην περίπτωση που η οικονομική οντότητα επιλέξει να συμπεριλάβει μη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές, η πληροφόρηση αυτή δεν θα πρέπει να παρεμποδίζει τη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές.

Επίσης, προστίθενται οδηγίες και επεξηγηματικά παραδείγματα στη δεύτερη Δήλωση Πρακτικής για να βοηθήσουν στην εφαρμογή της έννοιας του ουσιώδους κατά τη διενέργεια κρίσεων στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών.

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

ΔΛΠ 8 Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη (Τροποποίηση) - «Ορισμός Λογιστικών εκτιμήσεων»

Στις 12 Φεβρουαρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 8 με την οποία:

- Όρισε τις λογιστικές εκτιμήσεις ως νομισματικά ποσά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα ως προς τη μέτρησή τους.
- Διευκρίνισε πως μία λογιστική πολιτική μπορεί να απαιτεί τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων να αποτιμώνται κατά τέτοιο τρόπο που να δημιουργείται αβεβαιότητα. Στην περίπτωση αυτή η οικονομική οντότητα αναπτύσσει μία λογιστική εκτίμηση. Η ανάπτυξη λογιστικών εκτιμήσεων περιλαμβάνει τη χρήση κρίσεων και υποθέσεων.
- Κατά την ανάπτυξη των λογιστικών εκτιμήσεων η οικονομική οντότητα χρησιμοποιεί τεχνικές αποτίμησης και δεδομένα.
- Η οικονομική οντότητα μπορεί να απαιτηθεί να μεταβάλει τις λογιστικές εκτιμήσεις της. Το γεγονός αυτό από τη φύση του δεν σχετίζεται με τις προηγούμενες χρήσεις ούτε αποτελεί διόρθωση λάθους. Οι μεταβολές στα δεδομένα ή στις τεχνικές αποτίμησης αποτελούν μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις εκτός αν σχετίζονται με διόρθωση λάθους.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων (Τροποποίηση)- «Κατάταξη υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»

Στις 23 Ιανουαρίου 2020 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 αναφορικά με την κατάταξη των υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες. Η τροποποίηση επηρεάζει μόνο την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι η κατάταξη των υποχρεώσεων θα πρέπει να βασίζεται σε υφιστάμενα δικαιώματα κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς. Επίσης, η τροποποίηση αποσαφήνισε ότι οι προσδοκίες της Διοίκησης για τα γεγονότα που αναμένεται να συμβούν μετά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη και διευκρίνισε τις περιπτώσεις που συνιστούν τακτοποίηση της υποχρέωσης. Στις 15 Ιουλίου 2020 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων παράτεινε την ημερομηνία υποχρεωτικής εφαρμογής του προτύπου κατά ένα έτος λαμβάνοντας υπόψη τις επιπτώσεις που επέφερε η πανδημία.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων (Τροποποίηση)- «Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων»: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις με όρους συμμόρφωσης»

Στις 31 Οκτωβρίου 2022 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων αναφορικά με την κατάταξη των μακροχρόνιων υποχρεώσεων όταν υπάρχουν όροι.

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 διευκρινίζουν ότι οι όροι που πρέπει να τηρούνται μετά την ημερομηνία αναφοράς δεν επηρεάζουν την κατάταξη του χρέους ως βραχυπρόθεσμου ή μακροπρόθεσμου κατά την ημερομηνία αναφοράς. Αντίθετα, οι τροποποιήσεις απαιτούν από μια οντότητα να γνωστοποιεί πληροφορίες σχετικά με αυτούς του συμβατικούς όρους στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις(Τροποποίηση)- «Μισθωτική υποχρέωση σε σύμβαση πώλησης και επαναμίσθωσης»

Στις 22 Σεπτεμβρίου 2022 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 αναφορικά με την μεταγενέστερη επιμέτρηση μισθωτικών υποχρεώσεων που προκύπτουν από συμβάσεις πώλησης και επαναμίσθωσης όταν υφίστανται κυμαινόμενα μισθώματα που δεν εξαρτώνται από ένα δείκτη ή επιτόκιο.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 7 «Κατάσταση ταμειακών ροών» και στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα» - Χρηματοδοτικές συμφωνίες προμηθευτών»

Στις 25 Μαΐου 2023, το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τις τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 7 και στο ΔΠΧΑ 7 για να προσθέσει απαιτήσεις γνωστοποιήσεων και «οδηγούς» εντός των υφιστάμενων απαιτήσεων γνωστοποιήσεων, με σκοπό οι οντότητες να παρέχουν ποιοτικές και ποσοτικές πληροφορίες σχετικά με τις χρηματοδοτικές ρυθμίσεις προμηθευτών (reverse factoring).

Οι τροποποιήσεις ισχύουν για περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024.

ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος» (Τροποποίηση) «Διεθνής Φορολογική Μεταρρύθμιση – Μοντέλο Κανόνων Δεύτερου Πυλώνα»

Τον Μάρτιο του 2022, ο ΟΟΣΑ δημοσίευσε την τεχνική καθοδήγηση σχετικά με τον παγκόσμιο ελάχιστο φόρο 15% που συμφωνήθηκε ως ο δεύτερος «πυλώνας» ενός έργου για την αντιμετώπιση των φορολογικών προκλήσεων που προκύπτουν από την ψηφιοποίηση της οικονομίας. Αυτή η καθοδήγηση επεξεργάζεται την εφαρμογή και τη λειτουργία των Global Anti-Base Erosion Rules (GloBE) που συμφωνήθηκαν και κυκλοφόρησαν τον Δεκέμβριο του 2021, οι οποίοι καθορίζουν ένα συντονισμένο σύστημα που διασφαλίζει ότι οι πολυεθνικές επιχειρήσεις με έσοδα άνω των 750 εκατομμυρίων ευρώ πληρώνουν φόρο τουλάχιστον 15 % επί του εισοδήματος που προκύπτει σε καθεμία από τις δικαιοδοσίες στις οποίες δραστηριοποιούνται.

Στις 23 Μαΐου 2023, το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 όσον αφορά τη Διεθνή Φορολογική Μεταρρύθμιση. Οι τροποποιήσεις προβλέπουν την εισαγωγή μιας προσωρινής εξαίρεσης από την αναγνώριση και την γνωστοποίηση πληροφοριών σχετικά με τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις που σχετίζονται με τους φόρους εισοδήματος του δεύτερου πυλώνα του ΟΟΣΑ, καθώς και την παροχή γνωστοποιήσεων από τις επηρεαζόμενες οντότητες σχετικά με την έκθεσή τους στους φόρους εισοδήματος που προκύπτουν από την νομοθεσία του δεύτερου πυλώνα.

Οι απαιτήσεις γνωστοποίησης απαιτούνται για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023.

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

3.1 Παράγοντες χρηματοπιστωτικού Κινδύνου

Η υποκατάσταση ίδιας παραγωγής με εισαγωγές, όπως αναλυτικά έχει εκτεθεί και σε παλαιότερες ανακοινώσεις μας έχει σημαντικές επιπτώσεις χρηματοπιστωτικού κινδύνου. Οι εισαγωγές υφασμάτων, ετοιμών ενδυμάτων και στολών γίνονται με διακανονισμό 30% προκαταβολή με την παραγγελία και 70% εξόφληση έναντι φορτωτικών εγγράφων. Είναι προφανές ότι αυτό συνεπάγεται αύξηση χρηματικών αναγκών, άρα αύξηση δανεισμού, μείωση όμως κινδύνων από μεταβολές συναλλαγματικών ισοτιμιών.

3.1.1 Κίνδυνοι Αγοράς

3.1.1.1 Συναλλαγματικοί Κίνδυνοι

Η Εταιρία όταν πραγματοποιεί εισαγωγές από χώρες εκτός της ζώνης Ευρώ (όπως π.χ. από Κίνα, Ινδία κ.α.), υφίσταται επίπτωση επί των αποτελεσμάτων της λόγω της διακύμανσης του συσχετισμού Ευρώ – Δολαρίου. Η Διοίκηση της Εταιρίας παρακολουθεί τις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών και λαμβάνει τις κατάλληλες αποφάσεις, ώστε να μειώνεται ο συναλλαγματικός κίνδυνος. Οι πωλήσεις της εταιρείας πραγματοποιούνται αποκλειστικά σε ευρώ.

3.1.1.2 Κίνδυνος Ταμειακών Ροών

Γεγονότα όπως ο χρόνος εξόφλησης των απαιτήσεων από πελάτες της Εταιρίας και η αύξηση των αποθεμάτων σε περίπτωση μη επίτευξης του προβλεπόμενου στόχου αύξησης των πωλήσεων, επηρεάζουν την ικανότητα της Εταιρίας να παράγει Ταμειακές Ροές. Η Εταιρία παρακολουθεί την κυκλοφοριακή ταχύτητα των απαιτήσεων και των αποθεμάτων και μειώνει όσο είναι δυνατό τον εν λόγω κίνδυνο.

3.1.1.3 Κίνδυνος Επιτοκίων Δανεισμού

Η Εταιρία δανείζεται σε Ευρώ με κυμαινόμενα επιτόκια. Ενδεχόμενη αύξηση επιτοκίων θα σημαίνει πρόσθετη χρηματοοικονομική επιβάρυνση για την Εταιρία. Η Εταιρία μελετά κάθε φορά τους τρόπους χρηματοδότησής της, ώστε να επιλέξει τον εκάστοτε προσφορότερο. Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων δανεισμού χαρακτηρίζεται ως χαμηλός καθώς η εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη σε μακροπρόθεσμο δανεισμό.

Παρακάτω παρουσιάζεται η ευαισθησία του αποτελέσματος καθώς και των ιδίων κεφαλαίων σε μια μεταβολή του επιτοκίου της τάξης του +0,5% ή του -0,5%.

1. Αύξηση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα επιβαρύνονταν κατά 4.991,25 ευρώ αντίστοιχα.

2. Μείωση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα βελτιώνονταν κατά 4.991,25 ευρώ αντίστοιχα.

3.2. Πελάτες - Πιστωτικός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις της εταιρίας γίνονται χονδρικής (προς το εμπόριο και το Ελληνικό Δημόσιο), με χορήγηση σχετικής πίστωσης σε ανοικτό λογαριασμό ή με τη λήψη μεταχρονολογημένων επιταγών. Η Διοίκηση θεωρεί ότι οι περισσότερες απαιτήσεις της εταιρίας οι οποίες προέρχονται από το εμπόριο, είναι ασφαλούς εισπράξεως, λόγω αυξημένης διασποράς σε μεγάλο αριθμό πελατών αλλά και λόγω της φερεγγυότητας αυτών. Εξ' άλλου, στα πλαίσια της πιστωτικής πολιτικής της εταιρίας, διερευνάται σε μόνιμη βάση η πιστοληπτική ικανότητα, η φερεγγυότητα και η εν γένει οικονομική συμπεριφορά κάθε νέου πελάτη και επικαιροποιούνται τα αντίστοιχα στοιχεία των παλαιών πελατών, δεδομένα με βάση τα οποία καθορίζονται ανάλογα και με τις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς, τα πιστωτικά όρια, οι όροι πωλήσεων, εισπράξεων, οι απαιτούμενες εγγυήσεις κ. α. Οι πελάτες που θεωρούνται επισφαλείς, επανεκτιμώνται σε κάθε ημερομηνία

κατάρτισης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για τη ζημία που εκτιμάται ότι θα προκύψει από αυτές, σχηματίζεται σχετική πρόβλεψη απομείωσης. Ο σημαντικότερος πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο είναι εκτεθειμένη η Εταιρεία, κατά την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, είναι η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών της στοιχείων.

Εξάρτηση από προμηθευτές - Αποθέματα

Η εταιρία δεν έχει εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές. Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις, άλλωστε υπάρχουν πάντοτε πολλοί εναλλακτικοί προμηθευτές. Η Εταιρία λαμβάνει μέτρα (φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές κλπ. Ωστόσο δεν έχει ακόμα προβεί στην ασφαλιστική κάλυψη των αποθεμάτων της. Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρίας επανεξετάζει την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις, ώστε η αξία τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να ταυτίζεται με την πραγματική.

3.3. Κίνδυνος Ρευστότητας

Η διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας συμπεριλαμβάνει την διασφάλιση ύπαρξης επαρκών διαθεσίμων, καθώς και την εξασφάλιση της πιστοληπτικής ικανότητας μέσω εγκεκριμένων ορίων χρηματοδότησης. Εκτιμάται ότι δεν προβλέπονται βραχυπρόθεσμοι κίνδυνοι που ενδέχεται να επηρεάσουν δυσμενώς την ομαλή λειτουργία της εταιρίας. Η Διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί και αναπροσαρμόζει καθημερινά το ταμειακό πρόγραμμα ρευστότητας με βάση τις αναμενόμενες ταμειακές εισροές και εκροές. Παρακάτω παρουσιάζεται η ανάλυση με τις λήξεις των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων:

30.06.2023	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	2.027.962,94	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	235.146,60	-	-
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	31.122,88	-	-
31.12.2022	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	1.908.258,11	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	142.354,15	-	-
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	16.762,68	-	-

Διαχείριση Κεφαλαίου

Οι στόχοι σε σχέση με τη διαχείριση κεφαλαίου είναι να διασφαλιστεί η δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας της Εταιρείας στο μέλλον με σκοπό να παρέχει ικανοποιητικές αποδόσεις στους μετόχους και να διατηρήσει ιδανική κατανομή κεφαλαίου μειώνοντας κατ' αυτόν τον τρόπο το κόστος κεφαλαίου. Το κεφάλαιο επισκοπείται με βάση τον συντελεστή μόχλευσης. Ο συντελεστής υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια υπολογίζονται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, συν το καθαρό χρέος.

ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2023
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

	30.06.2023	31.12.2022
Σύνολο δανεισμού	2.027.962,94	1.908.258,11
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	124.649,03	134.668,80
Καθαρός δανεισμός	1.903.313,91	1.7773.589,31
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της εταιρείας	473.728,77	381.644,05
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	2.377.042,68	2.155.233,36
Συντελεστής μόχλευσης	80,07%	82,29%

4. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

	Εδαφικές Εκτάσεις	Κτίρια	Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Κόστος						
01.01.2023	624.923,02	2.301.630,08	1.051.917,21	90.080,77	112.320,54	4.180.871,62
Αγορές περιόδου	-	-	-	-	686,15	686,15
Πωλήσεις περιόδου	-	-	-	-	-	-
30.06.2023	624.923,02	2.301.630,08	1.051.917,21	90.080,77	113.006,69	4.181.557,77
Αποσβέσεις						
01.01.2023	-	2.301.629,94	1.043.999,87	63.120,05	103.684,04	3.512.433,90
Αποσβέσεις περιόδου	-	-	265,53	4.277,64	634,88	5.178,05
Αποσβέσεις μειώσεων	-	-	-	-	-	-
30.06.2023	-	2.301.629,94	1.044.265,40	67.397,69	104.318,92	3.517.611,95
30.06.2023 (Αναπόσβεστη αξία)	624.923,02	0,14	7.651,81	22.683,08	8.687,77	663.945,82
Κόστος						
01.01.2022	624.923,02	2.301.630,08	1.111.297,44	74.753,86	103.422,10	4.216.026,50
Αγορές περιόδου	0,00	0,00	390,00	18.816,77	8.889,44	28.105,21
Πωλήσεις περιόδου	-	-	-59.770,23	-3.489,86	-	-63.260,09
31.12.2022	624.923,02	2.301.630,08	1.051.917,21	90.080,77	112.320,54	4.180.871,62
Αποσβέσεις						
01.01.2022	-	2.301.629,94	1.103.185,95	59.251,93	103.419,58	3.567.487,40
Αποσβέσεις περιόδου	-	-	584,13	7.357,97	264,46	8.206,56
Αποσβέσεις μειώσεων	-	-	-59.770,21	-3.489,85	-	-63.260,06
31.12.2022	-	2.301.629,94	1.043.999,87	63.120,05	103.684,04	3.512.433,90
31.12.2022 (Αναπόσβεστη αξία)	624.923,02	0,14	7.917,34	26.960,72	8.636,50	668.437,72

Επί των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας δεν υφίσταται προσημειώσεις.

5. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

	30.06.2023	31.12.2022
Κόστος κτήσης έναρξης περιόδου	6.895,00	6.095,00
Αγορές περιόδου	-	800
Κόστος κτήσης λήξης περιόδου	6.895,00	6.895,00
Αποσβέσεις		
Σωρευμένες αποσβέσεις έναρξης περιόδου	3.409,89	2.394,62
Αποσβέσεις περιόδου	544,98	1.015,27
Σωρευμένες αποσβέσεις λήξης περιόδου	3.954,87	3.409,89
Αναπόσβεστη αξία	2.940,13	3.485,11

6. Αποθέματα

Τα αποθέματα της 30.06.2023 και της 31.12.2022 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2023	31.12.2022
Εμπορεύματα	1.062.885,15	948.122,17
Προϊόντα	442.749,38	499.275,22
Α' και Β' Ύλες	68.215,80	68.370,68
Αναλώσιμα	40.405,23	40.405,23
Σύνολο	1.614.255,56	1.556.173,30
<i>Μείον:</i>		
Πρόβλεψη υποτίμησης αποθεμάτων	-674.099,01	-720.797,86
Σύνολο	940.156,55	835.375,44

Η Διοίκηση της εταιρείας εξετάζει σε ετήσια βάση την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις, ώστε η αξία τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να ταυτίζεται με την πραγματική. Ο παρακάτω πίνακας εμφανίζει την κίνηση της πρόβλεψης για υποτίμηση αποθεμάτων:

Υπόλοιπο 01.01.2022	791.837,08
Αναστροφή απομείωσης πωληθέντων στην χρήση αποθεμάτων	-71.039,22
Υπόλοιπο 31.12.2022	720.797,86
Αναστροφή απομείωσης πωληθέντων στην περίοδο αποθεμάτων	-46.698,85
Υπόλοιπο 30.06.2023	674.099,01

7. Εμπορικές απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες της 30.06.2023 και της 31.12.2022 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2023	31.12.2022
Πελάτες	789.249,64	737.718,03
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)	106.326,90	91.522,76
Επιταγές σε καθυστέρηση	62.580,16	62.580,16
Γραμμάτια εισπρακτέα και γραμμάτια σε καθυστέρηση	16.844,31	16.844,31
Σύνολο	975.001,01	908.665,26
Μείον: Προβλέψεις	-329.161,78	-329.161,78
Σύνολο	645.839,23	579.503,48

Ο παρακάτω πίνακας εμφανίζει την κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις:

	Ποσό
Υπόλοιπο 01.01.2022	356.496,37
Προβλέψεις περιόδου	-
Αναστροφή μη χρησιμοποιημένων προβλέψεων	-27.334,59
Υπόλοιπο 31.12.2022	329.161,78
Προβλέψεις περιόδου	-
Αναστροφή πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων	-
Υπόλοιπο 30.06.2023	329.161,78

Ο λογαριασμός «Απαιτήσεις από πελάτες» δεν είναι τοκοφόρος και συνήθως διακανονίζεται σε 0-365 μέρες. Οι πελάτες έχουν ομαδοποιηθεί με βάση κοινά χαρακτηριστικά ως προς τον πιστωτικό κίνδυνο (π.χ. βαθμός πιστωτικού κινδύνου, οικονομική δραστηριότητα κ.α.) και με βάση τόσο ιστορικά στοιχεία αλλά και εκτιμήσεις ως προς το πώς αναμένεται να εξελιχθεί στο μέλλον η ικανότητα των πελατών να αποπληρώσουν τα οφειλόμενα.

Η εταιρία εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση της παραγράφου 5.5.15 του Δ.Π.Χ.Α. 9 για τον προσδιορισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών στα υπόλοιπα των εμπορικών απαιτήσεων με βάση τη συνολική τους διάρκεια.

Η εταιρία υπολογίζει τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές στα υπόλοιπα των εμπορικών απαιτήσεων με βάση τη συνολική τους διάρκεια σε ετήσια βάση.

8. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις της 30.06.2023 και της 31.12.2022 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2023	31.12.2022
Παραγγελίες στο εξωτερικό	25.392,73	181.071,29
Ελληνικό Δημόσιο – Προκ/νοι Φόροι	44.491,09	21.139,60
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	296.585,75	847,50
Χρεώστες διάφοροι	19.884,27	20.649,08
Έξοδα επόμενων χρήσεων	507,28	948,20
Προκαταβολές σε προμηθευτές	24.110,24	23.397,58
Λοιπά	715,96	143,63
Σύνολο	411.687,32	248.196,88

9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της 30.06.2023 και της 31.12.2022 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2023	31.12.2022
Διαθέσιμα στο ταμείο	6,64	1.417,10
Καταθέσεις Όψεως σε ευρώ	124.642,39	133.251,70
Σύνολο	124.649,03	134.668,80

10. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της 30.06.2023 και της 31.12.2022 αναλύεται ως ακολούθως:

	30.06.2023	31.12.2022
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο κοινών μετοχών	1.011.000,00	766.000,00
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο προνομιούχων μετοχών	-	245.000,00
Σύνολο	1.011.000,00	1.011.000,00

Η έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας ενέκρινε τη μετατροπή του συνόλου των προνομιούχων, ονομαστικών, άνευ ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00) εκάστης σε κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές ίδιου αριθμού και ίδιας ονομαστικής αξίας.

11. Υπέρ το άρτιο

Το Υπέρ το άρτιο της 30.06.2023 και της 31.12.2022 αναλύεται ως ακολούθως:

	30.06.2023	31.12.2022
Καταβεβλημένη Διαφορά από Έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	47.709,37	47.709,37
Σύνολο	47.709,37	47.709,37

12. Λοιπά Αποθεματικά

Τα Λοιπά Αποθεματικά της 30.06.2023 και της 31.12.2022 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2023	31.12.2022
Τακτικό Αποθεματικό	174.654,58	174.654,58
Σύνολο	174.654,58	174.654,58

13. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Το σύνολο του ποσού € 4.500,00 που εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις αφορά ληφθείσες εγγυήσεις μισθωμάτων.

14. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.

Οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις της 30.06.2023 και της 31.12.2022 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2023	31.12.2022
Προμηθευτές	137.130,81	66.109,56
Προκαταβολές Πελατών	8.053,10	8.689,19
Πιστωτές Διάφοροι	60.235,15	56.006,58
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4.947,86	7.106,23
Λοιπά	24.779,68	4.442,59
Σύνολο	235.146,60	142.354,15

15. Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις αναφέρονται σε συμβάσεις παροχής πίστωσης σε ανοιχτό αλληλόχρεο λογαριασμό, και αναλύονται ως εξής:

	30.06.2023	31.12.2022
EFG EUROBANK Luxembourg	2.027.962,94	1.908.258,11
Σύνολο	2.027.962,94	1.908.258,11

16. Πωλήσεις

Οι πωλήσεις της 30.06.2023 και της 30.06.2022 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2023	30.06.2022
Εμπορεύματα	688.918,45	419.607,68
Έτοιμα Προϊόντα	87.794,73	70.725,21
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	655,50	571,50
Α και Β΄γες	100,00	-
Σύνολο	777.468,68	490.904,39

17. Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων της 30.06.2023 ποσού € 529.397,68 (30.06.2022 € 312.466,80) περιλαμβάνει το κόστος ανάλωσης των αποθεμάτων και το κόστος ραφής παντελονιών.

18. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως

Τα άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως της 30.06.2023 και της 30.06.2022 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2023	30.06.2022
Έσοδα εκμίσθωσης ακινήτου	1.380,00	1.980,00
Αναστροφή απομείωσης αποθεμάτων που πωλήθηκαν στην περίοδο	46.698,85	2.380,39
Επιχορηγήσεις ΕΣΠΑ	15.823,26	-
Έκτακτα έσοδα	1.000,03	17.738,39
Σύνολο	64.902,14	22.098,78

Τα έσοδα εκμίσθωσης ακινήτου αφορούν μίσθωση χώρων έναντι διαφόρων τιμημάτων.

19. Έξοδα Διοίκησης

Τα έξοδα διοίκησης της 30.06.2023 και της 30.06.2022 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2023	30.06.2022
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	34.067,07	31.890,86
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	31.205,00	19.800,00
Παροχές τρίτων	20.553,67	28.735,74
Φόροι - Τέλη	11.855,69	17.326,61
Διάφορα Έξοδα	14.267,37	18.532,56
Αποσβέσεις	4.337,77	3.673,89
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης αναλογιστικής μελέτης	400,07	1.104,55
Σύνολο	116.686,64	121.064,21

20. Έξοδα Διάθεσης

Τα έξοδα διάθεσης της 30.06.2023 και της 30.06.2022 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2023	30.06.2022
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	17.154,81	16.969,68
Παροχές τρίτων	327,83	236,89
Φόροι - Τέλη	13.381,34	3.224,32
Διάφορα Έξοδα	7.544,74	4.842,41
Αποσβέσεις	1.385,26	286,74
Σύνολο	39.793,98	25.560,04

21. Άλλα έξοδα

Τα άλλα έξοδα της 30.06.2023 και της 30.06.2022 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2023	30.06.2022
Συναλλαγματικές διαφορές	-	835,77
Έκτακτα έξοδα	24,95	357,83
Φορολογικά πρόστιμα – προσαυξήσεις	-	484,43
Παραβάσεις – πρόστιμα Κ.Ο.Κ.	-	75,06
Σύνολο	24,95	1.753,09

22. Χρηματοοικονομικό κόστος

Το χρηματοοικονομικό κόστος της 30.06.2023 και της 30.06.2022 αναλύεται ως ακολούθως:

	30.06.2023	30.06.2022
Τόκοι δανείων	37.189,74	11.984,80
Λοιπά έξοδα τραπεζών	1.060,53	1.147,30
Τόκοι αναλογιστικής μελέτης	380	-
Σύνολο	38.630,27	13.132,10

23. Κέρδη/ Ζημίες ανά μετοχή

Το κέρδος ή η ζημία ανά μετοχή που αναλογεί στους κοινούς μετόχους υπολογίζεται με διαίρεση του κέρδους ή της ζημίας της περιόδου από τη συνεχιζόμενη εκμετάλλευση με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών σε κυκλοφορία στην διάρκεια της περιόδου.

	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
Κέρδη περιόδου (βασικά και απομειωμένα)	92.084,72	34.848,01
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	1.011.000	1.011.000
Κέρδη(βασικά και απομειωμένα) ανά μετοχή	0,0911	0,0345

24. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα ποσά των συναλλαγών καθώς και των υποχρεώσεων και απαιτήσεων της Εταιρείας από και προς τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη, σωρευτικά από την έναρξη της χρήσης έως την 30.06.2023, εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών ΔΣ	7.000,00	6.000,00
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ	6.728,00	6.480,00
Υποχρεώσεις προς λοιπά συνδεδεμένα μέρη	-	558,00
Απαιτήσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ	-	-

Σημειώνεται πως για τα δάνεια της εταιρείας προς την EFG EUROBANK Luxembourg έχουν χορηγηθεί χρηματικές εγγυήσεις από το βασικό της μέτοχο.

25. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

25.1 Εγγυητικές Επιστολές

Κατά την 30/06/2023 οι τράπεζες είχαν εκδώσει για την εταιρεία εγγυητικές επιστολές συμμετοχής σε διαγωνισμούς και καλής εκτελέσεως, συνολικού ποσού € 25.682,00

25.2 Ανέλεγκτες χρήσεις

Για την χρήση 2011 και εντεύθεν, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά από Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 και στο άρθρο 65^Α του Ν.4174/2013, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο την υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4174/2013 άρθρο 65Α παρ. 1, όπως ισχύει μετά την ψήφιση του νόμου 4410/2016 (άρθρο 56) ο έλεγχος και η έκδοση των φορολογικών πιστοποιητικών, ισχύει για τις χρήσεις 2016 και εφεξής, σε προαιρετική βάση. Σε κάθε περίπτωση και σύμφωνα με την ΠΟΛ 1006/2016 δεν εξαιρούνται από τη διενέργεια τακτικού φορολογικού ελέγχου από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές οι εταιρείες για τις οποίες εκδίδεται έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης χωρίς επισημάνσεις για τις χρήσεις από το 2014 και μετά.

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων, το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2016 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2022, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Για την εταιρεία 'ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.', ο φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2011 έως 2020 διενεργήθηκε από τους νόμιμους ελεγκτές της και η εταιρεία έλαβε την Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης βάσει της οποίας δεν προέκυψαν

επιπλέον φορολογικές υποχρεώσεις. Για τη χρήση 2022 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30.06.2023. Δεν αναμένεται με την ολοκλήρωσή του να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις οι οποίες να έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

26. Σημαντικά γεγονότα της περιόδου

α) Στη Νέα Ιωνία την 29 Μαρτίου 2023 συνήλθε η έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας, σύμφωνα με το καταστατικό και το Νόμο, μετά από πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας. Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε παμψηφεί όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης τα οποία ήταν:

1. Μετατροπή του συνόλου των προνομιούχων, ονομαστικών, άνευ ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00) εκάστης σε κοινές, ονομαστικές, μετά ψήφου μετοχές ίδιου αριθμού και ίδιας ονομαστικής αξίας. Παροχή εξουσιοδοτήσεων.
2. Τροποποίηση των άρθρων 5 και 28 και κατάργηση του άρθρου 11 του Καταστατικού της Εταιρείας. Παροχή εξουσιοδοτήσεων.

β) Στη Νέα Ιωνία την 13 Ιουλίου 2023 συνήλθε η τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας, σύμφωνα με το καταστατικό και το Νόμο, μετά από πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας. Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε παμψηφεί όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης τα οποία ήταν:

1. Υποβολή και έγκριση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2022.
2. Υποβολή και έγκριση της Έκθεσης των Ελεγκτών για τη χρήση 2022.
3. Υποβολή και Έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2022.
4. Απαλλαγή του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη χρήση 2022.
5. Εκλογή Ελεγκτών για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2023.
6. Έγκριση συνολικής διαχείρισης της χρήσης 2022.
7. Έγκριση αμοιβών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
8. Υποβολή και έγκριση της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν.4548/2018.
9. Υποβολή από την Επιτροπή Ελέγχου της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. θ' του ν. 4449/2017.
10. Υποβολή της Έκθεσης των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 9, §5, του Ν. 4706/2020
11. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

27. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού

Η Διοίκηση από τις προηγούμενες χρήσεις είχε καταρτίσει πενταετές επιχειρηματικό σχέδιο με ανάλυση των προβλεπόμενων εισροών και εκροών. Η Διοίκηση εκτιμά ότι θα συνεχίζει να εφαρμόζει με επιτυχία το επιχειρηματικό της πλάνο προκειμένου να εξασφαλίζεται η ομαλή λειτουργία της εταιρείας.

Ωστόσο επειδή κάθε σχέδιο προϋποθέτει τη διενέργεια εκτιμήσεων και παραδοχών οι οποίες μπορούν να επηρεαστούν από διάφορους ενδογενείς και εξωγενείς παράγοντες (π.χ πόλεμος στην Ουκρανία, επίδραση από την πανδημία covid-19, επίδραση κακοκαιρίας «Daniel») τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις. Ήδη υπάρχουν επιπτώσεις από τα ανωτέρω γεγονότα, όπως για παράδειγμα οι αυξημένες τιμές ενέργειας. Επειδή, όμως, η εταιρία δεν έχει παραγωγική δραστηριότητα εκτιμάται ότι θα έχουν περιορισμένη επίδραση στην εταιρία.

Επιπρόσθετα οι πρόσφατες πλημμύρες της κακοκαιρίας Daniel δεν αναμένεται να έχουν επίπτωση στα οικονομικά μεγέθη της εταιρίας όπως μείωση των πωλήσεων, απώλεια πελατών λόγω καταστροφής ή ζημιών στις υποδομές τους, λόγω του πολύ μικρού αριθμού πελατών στις πληγείσες περιοχές.

Νέα Ιωνία, 29 Σεπτεμβρίου 2022

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ Μ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
Α.Τ. ΑΜ 173666/15

ΕΦΡΑΪΜΟΓΛΟΥ Μ. ΧΡΙΣΤΙΝΑ
Α.Δ.Τ.: Α.Δ.Τ. Χ062261/01

ΦΙΛΙΠΠΟΣ Θ. ΒΑΡΒΕΡΗΣ
Α.Τ. ΑΕ 054546/07