



**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2024
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**

(Σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34)

ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.
ΑΡ.ΓΕΜΗ: 295801000
ΑΛ. ΠΑΝΑΓΟΥΛΗ 64
Ν. ΙΩΝΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ, 142 34
triaalfa.webnode.gr



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

	<u>ΣΕΛΙΔΑ</u>
• Δήλωση Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου	3
• Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου	4
• Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος Περιόδου 1.1-30.6.2024	16
• Ενδιάμεση Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 30.6.2024	17
• Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1-30.6.2024	18
• Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών περιόδου 1.1-30.6.2024	19
• Έκθεση επισκόπησης ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	20
• Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	22
• Διαθεσιμότητα Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	43



ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΔΗΛΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ Δ.Σ.

Στην κατωτέρω δήλωση, προβαίνουν οι ακόλουθοι εκπρόσωποι του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας:

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

υπό την ως άνω ιδιότητά μας, ειδικώς προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» (εφεξής «η Εταιρεία») δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι:

(α) οι Εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας που αφορούν στην περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2024 έως την 30 Ιουνίου 2024, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας «**ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», σύμφωνα με τα οριζόμενα του άρθρου 5 του Ν3556/2007 που αφορά τις εξαμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις και επ αυτού εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

(β) η Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις, τις ταμειακές ροές και την θέση της Εταιρείας, τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζουν και λοιπές πληροφορίες που απαιτούνται σύμφωνα με τα οριζόμενα από το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 και τις επ αυτού εκτελεστικές αποφάσεις του Δ.Σ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Αθήνα, 26 Σεπτεμβρίου 2024

ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ Μ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ Μ. ΧΡΙΣΤΙΝΑ

ΧΡΙΣΤΟΦΥΛΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

Α.Δ.Τ.: ΑΜ 173666/15

Α.Δ.Τ.: Α.Δ.Τ. Χ062261/01

Α.Δ.Τ.: ΑΚ 814314/06

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Μέλος του Δ.Σ.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.» επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο από 01/01/2024 έως 30/06/2024

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3556/2007 και τις σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σας υποβάλλουμε την παρούσα Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου για το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσεως (1/1/2024-30/6/2024).

Η παρούσα έκθεση παρέχει συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας **ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**, περιγραφή των σημαντικών γεγονότων που έλαβαν χώρα κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσεως και την επίδραση αυτών στις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις, περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων για το δεύτερο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως, παράθεση των σημαντικών συναλλαγών που καταρτίστηκαν μεταξύ της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων, παράθεση ποιοτικού χαρακτήρα στοιχείων και εκτιμήσεων για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της Εταιρείας για το δεύτερο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως, καθώς και πληροφορίες σχετικά με τις μετοχές, το μετοχικό κεφάλαιο και σημαντικές συμφωνίες που ήταν σε ισχύ κατά τη λήξη του πρώτου εξαμήνου της τρέχουσας χρήσεως.

A. Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την Εταιρεία

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.

Η Εταιρεία συνέχισε τις δραστηριότητες της κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως και παρουσίασε τα παρακάτω οικονομικά αποτελέσματα.

Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως, ανήλθε σε € 418.725 (30.6.2023: €777.469).

Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους

Τα κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους της Εταιρείας, κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως, ανήλθαν σε € 6.811 (30.6.2023: € 92.085 χιλ.).



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της εταιρείας κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσεως ανήλθαν σε € (37.223) (30.6.2023: €38.630).

Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

Οι ταμειακές εκροές από λειτουργικές δραστηριότητες της Εταιρείας, κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως, ανήλθαν σε € (80.026) χιλ. (30.6.2023: € (109.334) χιλ.), εμφανίζοντας αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη περίοδο.

Σύνολο τραπεζικού δανεισμού

Το σύνολο του τραπεζικού δανεισμού (μακροπρόθεσμου και βραχυπρόθεσμου) της Εταιρείας, κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως, ανήλθε σε € 1.996.500. (31.12.2023: € 2.010.873).

Καθαρή Θέση

Η καθαρή θέση των μετόχων της Εταιρείας, κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως, ανήλθε σε € 357.046 (31.12.2023: 350.235).

Παρακάτω παρατίθενται ενδεικτικά κάποιοι βασικοί δείκτες επίδοσης, για τη διαμόρφωση σαφέστατης εικόνας για την πορεία εξέλιξης των αποτελεσμάτων.

**ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	Εταιρεία			
	30.6.2024		30.6.2023	
A. Οικονομικής Διαρθρώσεως				
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>1.903.342</u>	=	<u>1.981.492</u>	=
Σύνολο Ενεργητικού	2.588.910	0,74	2.658.086	0,75
<u>Ίδια Κεφάλαια</u>	<u>357.046</u>	=	<u>350.235</u>	=
Σύνολο Υποχρεώσεων	2.231.863	0,16	2.307.851	0,15
<u>Ίδια Κεφάλαια</u>	<u>357.046</u>	=	<u>350.235</u>	=
Πάγιο Ενεργητικό	685.568	0,52	676.594	0,52
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>1.903.342</u>	=	<u>1.981.492</u>	=
Βραχυπρόθ. Υποχρεώσεις	2.222.810	0,86	2.299.647	0,86
B. Αποδόσεως & Αποδοτικότητα				
<u>Κέρδη μετά από φόρους</u>	<u>6.811</u>	=	<u>92.085</u>	=
Καθαρές Πωλήσεις	418.725	1,63%	777.469	11,84%
<u>Κέρδη προ Φόρων</u>	<u>5.232</u>	=	<u>117.837</u>	=
Ίδια Κεφάλαια	357.046	1,47%	350.235	33,65%

B. Σημαντικά γεγονότα

Πραγματοποιήθηκε στις 15 Ιουλίου 2024, στα γραφεία της εταιρίας η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας, σύμφωνα με το καταστατικό και το Νόμο, μετά από πρόσκληση του Διοικ. Συμβουλίου της εταιρίας, της 20.6.2024. Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε κατά 90,06% όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης τα οποία ήταν :

1. Υποβολή και έγκριση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2023.
2. Υποβολή και έγκριση της Έκθεσης των Ελεγκτών για τη χρήση 2023.
3. Υποβολή και Έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2023.
4. Απαλλαγή του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη χρήση 2023.
5. Εκλογή Ελεγκτών για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2024.
6. Έγκριση συνολικής διαχείρισης της χρήσης 2023.
7. Έγκριση αμοιβών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

8. Ανασυγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου. Γεώργιος Κοπανέλης, Θεοδώρου Ιπποκράτης, Κόρδα Μαρία.
9. Υποβολή και έγκριση της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν.4548/2018 για τη χρήση 2023
10. Υποβολή από την Επιτροπή Ελέγχου της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της σύμφωνα με το άρθρο 44 § 1 περ. θ' του ν. 4449/2017.
11. Υποβολή της Έκθεσης των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 9, § 5 του Ν. 4706/2020
12. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις.

Γ. Ίδιες μετοχές που κατέχονται από την Εταιρεία

Κατά την 30.06.2024 η Εταιρεία δεν κατείχε ίδιες μετοχές.

Δ. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

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 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.

Συναλλαγματικοί Κίνδυνοι

Η Εταιρεία 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.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 9.982 ευρώ αντίστοιχα.
2. Μείωση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα βελτιώνονταν κατά 9.982 ευρώ αντίστοιχα.

Πελάτες - Πιστωτικός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις της εταιρίας γίνονται χονδρικώς (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 εξαμηνιαίων 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



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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:

	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
30.06.2024			
Τραπεζικός Δανεισμός	1.996.500	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	226.310	-	-
31.12.2023			
Τραπεζικός Δανεισμός	2.010.873	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	288.774	-	-

Ε. 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.

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Τραπεζικός Δανεισμός	1.996.500	2.010.873
Σύνολο Τραπεζικού Δανεισμού	1.996.500	2.010.873
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	(24.866)	(157.954)
Καθαρός δανεισμός	1.971.634	1.852.919
Καθαρή Θέση	357.046	350.235
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	2.328.681	2.203.154
Δεικτης Κεφαλαιακής Μόχλευσης	<u>84,67%</u>	<u>84,10%</u>

Η Εταιρεία συνέταξε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της κλειόμενης χρήσεως με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern).

ΣΤ. Περιβαλλοντικά Ζητήματα

Η εταιρεία, αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών της, έτσι ώστε να επιτυγχάνει μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με την προστασία του περιβάλλοντος. Η περιβαλλοντική πολιτική της εστιάζεται στα ακόλουθα:

- Διαχείριση των παραγόμενων στερεών και υγρών αποβλήτων, δίνοντας προτεραιότητα στην χωριστή συλλογή τους και την ανακύκλωση.
- Εξοικονόμηση ενέργειας με την ανάπτυξη συστήματος παρακολούθησης της κατανάλωσης φυσικών πόρων.
- Διαρκή ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος
- Εκπαίδευση των εργαζομένων σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος.

α) Πραγματικές και δυνητικές επιπτώσεις της οντότητας στο περιβάλλον.

Η Εταιρεία λόγω του αντικειμένου της διακινεί απορρίμματα τα οποία μπορεί να επιβαρύνουν το περιβάλλον:

Τα Απαξιωμένα ή Ακατάλληλα υλικά απορρίπτονται με την προβλεπόμενη υποχρεωτική διαδικασία. Όλα τα υπόλοιπα υλικά μετά από την κατάλληλη επεξεργασία πωλούνται σε πελάτες.

β) Γνωστοποίηση σχετικά με τις διαδικασίες που εφαρμόζει η οντότητα για την πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από διάφορους παράγοντες.

- Ενεργειακή χρήση :

Η Εταιρεία καταναλώνει ενέργεια μόνο από πάροχο ηλεκτρικού.

- Άμεση και έμμεση έκκλιση ατμοσφαιρικών ρύπων : Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.
- Προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων : Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.



ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- Διαχείριση αποβλήτων : Τα ακατάλληλα υλικά απορρίπτονται με την προβλεπόμενη υποχρεωτική διαδικασία.
- Περιβαλλοντικές επιπτώσεις από τη μεταφορά ή από τη χρήση και τη διάθεση των προϊόντων και των υπηρεσιών: Η Εταιρεία, λόγω του αντικειμένου της δεν επιβαρύνει ιδιαίτερα το περιβάλλον κατά την μεταφορά-χρήση και διάθεση των εμπορευμάτων ή υπηρεσιών της και έχει εγκαταστήσει στα υποκαταστήματα της σημεία για την συλλογή χαρτιού και πλαστικού.

γ) Αναφορά στην ανάπτυξη των πράσινων προϊόντων και υπηρεσιών εφόσον υπάρχουν.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

Ζ. Εργασιακά Ζητήματα

Η Εταιρεία σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων που συμπεριλαμβάνονται στη Διεθνή Διακήρυξη για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές:

- της ίσης μεταχείρισης
- σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων
- της διαφορετικότητας
- της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της και
- της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας.

Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την εταιρεία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης κάθε πελάτη και αποτρέπει κάθε είδους ρατσιστικής συμπεριφοράς.

Η Εταιρεία φροντίζει για την διασφάλιση των κατάλληλων συνθηκών εργασίας και την τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας χωρίς κίνδυνο εργατικού ατυχήματος.

Η. Επίδραση του πολέμου μεταξύ Ρωσίας Ουκρανίας

Η αναταραχή που επικρατεί σε διεθνές επίπεδο από τις αρχές του 2022 λόγω της πολεμικής σύρραξης μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας, εκτός από το καθαρά ανθρώπινο επίπεδο που είναι και το σημαντικότερο σε κάθε περίπτωση, έχει προκαλέσει μία σειρά από επιπτώσεις στην διεθνή Οικονομία. Το μεγαλύτερο μέρος των επιχειρηματικών σχέσεων μεταξύ Ρωσίας και Οικονομιών των δυτικών χωρών έχει διακοπεί και η παραγωγή αγαθών στην Ουκρανία έχει παύσει, γεγονός τα οποία αμφότερα διαταράσσουν την παγκόσμια εφοδιαστική αλυσίδα, περιορίζουν τις διαθέσιμες ποσότητες των προϊόντων, μεταξύ των οποίων και της ενέργειας, και ωθούν τις τιμές τους σε ιστορικά υψηλά επίπεδα επηρεάζοντας κάθε πτυχή της οικονομικής δραστηριότητας.



ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Θ. Πόλεμος στη Μέση Ανατολή

Οι συγκρούσεις που λαμβάνουν χώρα μεταξύ του Ισραήλ και της Παλαιστίνης, με ιδιαίτερη κλιμάκωσή τους μετά και την επέμβαση στην εδαφική λωρίδα της Γάζας, έχουν εντείνει το κλίμα αβεβαιότητας στον οικονομικό κόσμο αφού ουδείς είναι σε θέση να εκτιμήσει τις συνέπειες αυτού τόσο σε γεωπολιτικό, όσο και σε οικονομικό επίπεδο.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει επιχειρηματική παρουσία στην Ρωσία, Ουκρανία και τις Χώρες της Μέσης Ανατολής, ως εκ τούτου και δεν επηρεάζεται άμεσα. Παρόλα αυτά η σύρραξη και η συνεπακόλουθη ραγδαία αύξηση των τιμών στην ενέργεια, στις μεταφορές και τα τρόφιμα, αλλά και η εντεινόμενη γεωπολιτική αστάθεια και αβεβαιότητα σε παγκόσμιο επίπεδο, επηρεάζει τις εκτιμήσεις της Διοίκησης. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί τις εξελίξεις και τον τρόπο, με τον οποίο αυτές ενδέχεται να επηρεάσουν την δραστηριότητά της.

Η παγκόσμια ενεργειακή κρίση που ξεκίνησε το 2021 χαρακτηρίζεται από τη συνεχιζόμενη έλλειψη ενέργειας σε όλον τον κόσμο, αλλά και της αλματώδους αύξησης των τιμών της, επηρεάζοντας χώρες όπως το Ηνωμένο Βασίλειο την Κίνα και, μεταξύ άλλων, την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Ελλάδα γνωρίζει σημαντική αύξηση στις τιμές σε όλες της μορφές της ενέργειας.

Η Εταιρεία δεν επηρεάζεται έντονα από την ενεργειακή κρίση καθώς το κόστος ενέργειας είναι μικρό. Παρά ταύτα, η Διοίκηση παρακολουθεί σε καθημερινή βάση τις εξελίξεις και είναι έτοιμη να πάρει όλα τα απαραίτητα μέτρα που πιθανόν να χρειαστούν.

Ι. Σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ της Εταιρείας και συνδεδεμένων προσώπων

Όπως και σε προηγούμενα έτη, έτσι και το 2024 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 εταιρίας 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 εταιρίας και των δύσκολων καταστάσεων που ο κλάδος της κλωστοϋφαντουργίας αντιμετωπίζει.

Κατά το πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2024 υπήρξαν συνήθεις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη που αφορούν αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες είναι:

- α) Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών και μελών της Διοίκησης συνολικά € 0 έναντι του ποσού € 7.000 για το αντίστοιχο εξάμηνο της προηγούμενης χρήσης.
- β) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης € 0 έναντι ποσού € 14.976 την 31.12.2023.
- γ) Δεν υπήρχαν υποχρεώσεις προς λοιπά συνδεδεμένα μέρη την 30.06.2024.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κ. Διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας στις 30.06.2024 ανέρχεται σε ευρώ 1.011.000 και διαιρείται σε 1.011.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 1 ευρώ εκάστη. Όλες οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που συνδέονται με τις μετοχές αυτές είναι αυτά που καθορίζονται από τις διατάξεις του κ.ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν.3371/05. Η διάρθρωση και ο τρόπος σχηματισμού του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, παρατίθενται αναλυτικά στο άρθρο 5 του καταστατικού της.

Λ. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας

Η μεταβίβαση των μετοχών της εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο νόμος και δεν υφίστανται περιορισμοί στη μεταβίβαση από το καταστατικό της.

Μ. Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία δε διαθέτει υποκαταστήματα.

Ν. Μερισματική πολιτική

Η εταιρεία αδυνατεί να διανέμει μέρισμα, διότι υφίστανται ζημίες προηγούμενων χρήσεων για συμψηφισμό οπότε σύμφωνα με το Ν 4548/2018 δεν είναι δυνατόν να διανεμηθεί μέρισμα.

Ξ. 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.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 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.

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 2024.

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.



ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Η παρούσα Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και η ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2024, 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, 26 Σεπτεμβρίου 2024

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
και Διευθύνων Σύμβουλος

ΔΗΜΗΤΡΗΣ Μ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ

**ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 1.1-30.6.2024**

	Σημ.	1.1.2024- 30.6.2024	1.1.2023- 30.6.2023
Έσοδα	4	418.725	777.469
Κόστος πωλήσεων		(262.042)	(529.398)
Μικτό κέρδος		156.684	248.071
Εξοδα διοίκησης	6	(95.771)	(116.687)
Έξοδα διάθεσης	6	(32.661)	(39.794)
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	6	-	(25)
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	5	14.203	64.902
Χρηματοοικονομικά έσοδα		-	-
Χρηματοοικονομικά έξοδα	7	(37.223)	(38.630)
Κέρδη προ φόρων		5.232	117.837
Φόροι εισοδήματος		1.579	(25.753)
Καθαρά Κέρδη μετά φόρων (Α)		6.811	92.085
Κέρδη / (Ζημιές) ανά μετοχή (Βασικά και απομειωμένα)	8	0,007	0,091
Μέσος Σταθμικός Αριθμός Μετοχών (Βασικός)		1.011.000	1.011.000
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		53.750	162.191

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30.6.2024

	Σημ.	30.6.2024	31.12.2023
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια στοιχεία	9	667.513	659.569
Ασώματα πάγια στοιχεία	10	1.837	2.386
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		92	92
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		16.126	14.546
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		685.568	676.594
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	11	1.168.496	1.159.935
Εμπορικές απαιτήσεις	12	645.165	606.540
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	13	64.815	57.062
Χρηματικά διαθέσιμα	14	24.866	157.954
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		1.903.342	1.981.492
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		2.588.910	2.658.086
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μετοχικό κεφάλαιο	15	1.011.000	1.011.000
Υπέρ το άρτιο	16	47.709	47.709
Αποθεματικά	17	174.655	174.655
Αποτελέσματα εις νέον		(876.317)	(883.129)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		357.046	350.235
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		4.500	4.500
Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσαντων εργαζομένων	18	4.553	3.703
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		9.053	8.203
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	19	226.310	288.774
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	20	1.996.500	2.010.873
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		2.222.810	2.299.647
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		2.588.910	2.658.086

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30.6.2024

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπερ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποτέλεσμα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο, 1 Ιανουαρίου 2023	1.011.000	47.709	174.655	(851.720)	381.644
Καθαρά κέρδη μετά φόρων	-	-	-	92.085	92.085
Υπόλοιπο, 30 Ιουνίου 2023	1.011.000	47.709	174.655	(759.635)	473.729
Υπόλοιπο, 1 Ιανουαρίου 2024	1.011.000	47.709	174.655	(883.129)	350.235
Καθαρές ζημίες μετά φόρων	-	-	-	6.811	6.811
Υπόλοιπο, 30 Ιουνίου 2024	1.011.000	47.709	174.655	(876.317)	357.046

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

**ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ)
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30.6.2024**

	<u>1.1.2024- 30.6.2024</u>	<u>1.1.2023- 30.6.2023</u>
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη/(ζημιές) πρό φόρων	5.232	117.837
Προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	11.295	5.723
Αναστροφή προβλέψεων αποθεμάτων	(4.786)	(46.299)
Χρηματοοικονομικά (έσοδα)/έξοδα	37.223	38.630
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	298	-
Λειτουργικό κέρδος/(ζημιές) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης (Αύξηση)/Μείωση:	<u>49.262</u>	<u>115.892</u>
Αποθέματα	(8.561)	(58.082)
Απαιτήσεις	(46.377)	(229.826)
Αύξηση/(Μείωση):		
Υποχρεώσεις (πλην δανειακών)	(37.126)	81.228
Τόκοι πληρωθέντες	(37.223)	(18.545)
Φόροι πληρωθέντες	-	-
Ταμειακές εισροές/(εκροές) από/(για) λειτουργικές δραστηριότητες	<u>(80.026)</u>	<u>(109.334)</u>
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(18.689)	(686)
Ταμειακές εκροές για επενδυτικές δραστηριότητες	<u>(18.689)</u>	<u>(686)</u>
Ταμειακές ροές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες		
Καθαρές Εισροές / (Εκροές) από βραχυπρόθεσμο δανεισμό	(14.373)	100.000
Ταμειακές εισροές / (εκροές) από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες	<u>(14.373)</u>	<u>100.000</u>
Καθαρή αύξηση /(μείωση) χρηματικών διαθεσίμων	<u>(113.088)</u>	<u>(10.020)</u>
Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή του έτους	137.954	134.669
Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος του έτους	<u>24.866</u>	<u>124.649</u>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας " **ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** "

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει τη συνημμένη εταιρική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας " **ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.**", της 30ης Ιουνίου 2024 και τις σχετικές εταιρικές καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση 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 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 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 δίνει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας έκανε να πιστεύουμε ότι η συνημμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.



ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ουσιώδης αβεβαιότητα που σχετίζεται με τη συνέχιση της δραστηριότητας

Εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 3.2 της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπου γίνεται αναφορά στην ύπαρξη αρνητικών λειτουργικών ταμιακών ροών, το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερβαίνει το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά € 319 χιλ. περίπου και το ύψος των Ιδίων Κεφαλαίων είναι κατώτερο του 50% του Μετοχικού Κεφαλαίου συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις του άρθρου 119 του Κ.Ν 4548/2018. Τα γεγονότα αυτά αποτελούν ενδείξεις για τη μη ομαλή συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας στο μέλλον. 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 εταιρική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 26/09/2024
Ανδρέας Ε. Αντωνιάδης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 39861

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
ΛΕΩΦΟΡΟΣ ΚΗΦΙΣΙΑΣ 22
ΑΜ ΣΟΕΛ 156



Ελληνική Ελεγκτική
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ:

Η εταιρεία 'ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ 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 30/06/2024 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 2024 εγκρίθηκε με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 26η Σεπτεμβρίου 2024. 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) Κόδρα Μαρία του Παναγιώτη	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
6) Κοπανέλης Γεώργιος του Μιχαήλ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
7) Θεοδώρου Ιπποκράτη του Ανδρέα	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

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

Ο αριθμός προσωπικού της Εταιρίας στις 30 Ιουνίου 2024 ανέρχεται στα 5 άτομα, ενώ ο αντίστοιχος αριθμός του προσωπικού στο τέλος της προηγούμενης χρήσης ήταν 6 άτομα.



ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

2. ΒΑΣΗ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ:

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας καλύπτουν την εξάμηνη περίοδο από 1^η Ιανουαρίου 2024 έως 30^η Ιουνίου 2024 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (Δ.Λ.Π.) 34 «Ενδιάμεση Οικονομική Έκθεση».

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 συνεπής με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της περιόδου 01/01/2024 - 30/06/2024.

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.

Οι Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και για το λόγο αυτό θα πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις δημοσιευμένες ελεγμένες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023, οι οποίες είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στη διεύθυνση διαδικτύου www.triaalfa.gr.

3. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

3.1. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την προετοιμασία των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με αυτές που ακολουθήθηκαν στην κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, εκτός από την υιοθέτηση των νέων προτύπων και διερμηνειών, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις περιόδους μετά την 1 Ιανουαρίου 2024.

(α) Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες που έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2024 ή μεταγενέστερα.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2024, 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 2024.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2024

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 λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων (Τροποποίηση) - «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 συμμόρφωσης (covenants).

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 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 λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΔΛΠ 7 Κατάσταση ταμειακών ροών και ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις (Τροποποιήσεις) - «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 «οδηγίες» εντός των υφιστάμενων απαιτήσεων γνωστοποιήσεων, με σκοπό οι οντότητες να παρέχουν ποιοτικές και ποσοτικές πληροφορίες σχετικά με τις χρηματοδοτικές συμφωνίες προμηθευτών (reverse factoring).

Οι τροποποιήσεις ισχύουν στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία (ή και τον Όμιλο) και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:

Τα κατωτέρω νέα πρότυπα και τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (ή και του Ομίλου) εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

ΔΛΠ 21 Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος (Τροποποίηση) - «Έλλειψη ανταλλαξιμότητας νομίσματος»

Στις 15 Αυγούστου 2023 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις με τις οποίες:

- προσδιόρισε πότε ένα νόμισμα είναι ανταλλάξιμο σε άλλο νόμισμα και πότε δεν είναι. Ένα νόμισμα είναι ανταλλάξιμο όταν μια οικονομική οντότητα μπορεί να ανταλλάξει αυτό το νόμισμα με το άλλο νόμισμα μέσω αγορών ή μηχανισμών ανταλλαγής που δημιουργούν εκτελεστά δικαιώματα και υποχρεώσεις χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση κατά την ημερομηνία επιμέτρησης και για συγκεκριμένο σκοπό·

- προσδιόρισε τον τρόπο με τον οποίο μια οικονομική οντότητα καθορίζει τη συναλλαγματική ισοτιμία που θα ισχύει όταν ένα νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο. Πιο συγκεκριμένα, όταν ένα νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο κατά την ημερομηνία επιμέτρησης, μια οικονομική οντότητα εκτιμά την άμεση συναλλαγματική ισοτιμία ως την ισοτιμία που θα ίσχυε σε μια εύρυθμη συναλλαγή μεταξύ συμμετεχόντων στην αγορά κατά την ημερομηνία επιμέτρησης η οποία θα αντικατοπτρίζει πιστά τις οικονομικές συνθήκες που επικρατούν·

- προβλέπει την γνωστοποίηση πρόσθετων πληροφοριών όταν ένα νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο. Πιο συγκεκριμένα, όταν ένα νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο, η οικονομική οντότητα γνωστοποιεί πληροφορίες που θα επέτρεπαν στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων της να αξιολογήσουν πώς η έλλειψη ανταλλαξιμότητας ενός νομίσματος επηρεάζει ή αναμένεται να επηρεάσει την οικονομική της απόδοση, την οικονομική θέση και τις ταμειακές ροές.

Η τροποποίηση ισχύει για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2025.

ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις και ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα (Τροποποιήσεις) - «Ταξινόμηση και Επιμέτρηση Χρηματοοικονομικών Μέσων»

Στις 30 Μαΐου 2024 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 7 και ΔΠΧΑ 9 με σκοπό να αντιμετωπίσει ζητήματα που ανέκυψαν από την επισκόπηση της εφαρμογής των



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

διατάξεων του ΔΠΧΑ 9 όσον αφορά στην ταξινόμηση και αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων. Ειδικότερα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν θέματα που σχετίζονται με τη διακοπή αναγνώρισης μίας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που διακανονίζεται μέσω ηλεκτρονικής μεταφοράς και την αξιολόγηση του κατά πόσο οι ταμειακές ροές ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού αποτελούν ροές κεφαλαίου και τόκου, ενώ προβλέπουν γνωστοποιήσεις για τις μετοχές που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών εισοδημάτων που καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση και των συμβατικών όρων που ενδέχεται να μεταβάλλουν τον χρόνο και το ποσό των ταμειακών ροών στην περίπτωση επέλευσης ενός ενδεχόμενου γεγονότος.

Οι τροποποιήσεις ισχύουν στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2026.

ΔΠΧΑ 18 Παρουσίαση και γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις

Στις 9 Απριλίου 2024 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το ΔΠΧΑ 18, το οποίο αντικαθιστά το ΔΛΠ 1 και ορίζει τις απαιτήσεις παρουσίασης και γνωστοποίησης για τις οικονομικές καταστάσεις.

Για την επίτευξη του στόχου αυτού, το ΔΠΧΑ 18 εισάγει:

- δύο νέα υποσύνολα στην κατάσταση κερδών ή ζημιών: λειτουργικά κέρδη και κέρδη προ χρηματοδότησης και φόρων εισοδήματος,
- γνωστοποιήσεις σχετικά με τους δείκτες απόδοσης που καθορίζονται από τη διοίκηση και
- αυξημένες απαιτήσεις για την ομαδοποίηση της πληροφορίας (συγκέντρωση και διαχωρισμό) στις οικονομικές καταστάσεις.

Το ΔΠΧΑ 18 απαιτεί από μια οντότητα να παρουσιάζει έσοδα και έξοδα σε διακριτές λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές κατηγορίες. Η λειτουργική κατηγορία αποτελείται από όλα τα έσοδα και τα έξοδα που δεν ταξινομούνται στις κατηγορίες επενδύσεων, χρηματοδότησης, φόρους εισοδήματος ή διακοπείσες δραστηριότητες.

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2027.

ΔΠΧΑ 19 θυγατρικές εταιρείες χωρίς υποχρέωση δημόσιας λογοδοσίας: Γνωστοποιήσεις

Στις 9 Μαΐου 2024 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το ΔΠΧΑ 19. Το ΔΠΧΑ 19 καθορίζει τις μειωμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης που επιτρέπεται προαιρετικά να εφαρμόζει στις οικονομικές καταστάσεις μια οικονομική οντότητα η οποία:

- είναι θυγατρική εταιρία,
- δεν είναι οντότητα δημοσίου συμφέροντος και
- έχει μία τελική ή ενδιάμεση μητρική εταιρεία η οποία δημοσιεύει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ

αντί της εφαρμογής των απαιτήσεων γνωστοποίησης άλλων λογιστικών προτύπων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2027.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΛΠ και ΔΠΧΑ - Τόμος 11

Στις 18 Ιουλίου 2024 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε περιορισμένες τροποποιήσεις σε ορισμένα ΔΛΠ και ΔΠΧΑ και συνοδευτικές οδηγίες ως μέρος της τακτικής τήρησης των Προτύπων.

Αυτές οι τροποποιήσεις, που δημοσιεύθηκαν σε ένα ενιαίο έγγραφο «Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΛΠ και ΔΠΧΑ - Τόμος 11», περιλαμβάνουν διευκρινίσεις, απλοποιήσεις, διορθώσεις και αλλαγές που στοχεύουν στη βελτίωση της συνέπειας πολλών ΔΛΠ και ΔΠΧΑ. Οι ετήσιες βελτιώσεις περιορίζονται σε αλλαγές που είτε διευκρινίζουν τη διατύπωση σε ένα ΔΛΠ ή ΔΠΧΑ, είτε διορθώνουν σχετικά μικρές ακούσιες συνέπειες ή παραλείψεις και διορθώνουν επίσης μικρές συγκρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων.

Οι τροποποιήσεις αφορούν τα κατωτέρω Πρότυπα:

ΔΠΧΑ 1 Πρώτη εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς,

ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις και η συνοδευτική καθοδήγηση σχετικά με την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 7,

ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα,

ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις και

ΔΛΠ 7 Κατάσταση Ταμειακών Ροών.

Οι τροποποιήσεις ισχύουν στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2026.

(β) Έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων:

Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε. ενέκρινε τις εταιρικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2024, στις 26 Σεπτεμβρίου 2024.

(γ) Σημαντικές Λογιστικές Εκτιμήσεις και Κρίσεις:

Η εταιρεία προβαίνει σε εκτιμήσεις, παραδοχές και αξιολογικές κρίσεις προκειμένου, είτε να επιλέξει τις καταλληλότερες λογιστικές αρχές είτε σε σχέση με τη μελλοντική εξέλιξη γεγονότων και συναλλαγών. Οι εν λόγω εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που εφαρμόστηκαν για την ετοιμασία των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με αυτές που ακολουθήθηκαν στην κατάρτιση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας για την περίοδο που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023.

3.2 Δυνατότητα συνέχισης της ομαλής λειτουργίας της Εταιρείας στο μέλλον

Κατά τη λήξη της κλειόμενης περιόδου η Εταιρεία πραγματοποίησε θετικά λειτουργικά αποτελέσματα μετά φόρων ποσού € 6.811. Οι σωρευμένες ζημίες κατά την 30.06.2024 για την Εταιρεία ανήλθαν σε € (876.317) και το σύνολο των ιδίων Κεφαλαίων σε € 357.046 κατώτερο του 50% του Μετοχικού Κεφαλαίου συνεπώς συντρέχουν οι προϋποθέσεις του άρθρου 119 του Κ.Ν 4548/2018.

Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες είναι αρνητικές στο ύψος των € 80.026 (30.6.23: € 109.334) και το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερβαίνει το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά € 319 χιλ. περίπου



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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.

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 εταιρείας.

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.

3.3 Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

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 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.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 9.982 ευρώ αντίστοιχα.
2. Μείωση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα βελτιώνονταν κατά 9.982 ευρώ αντίστοιχα.

Πελάτες - Πιστωτικός Κίνδυνος

Η εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι πωλήσεις της εταιρίας γίνονται χονδρικώς (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,



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

σχηματίζεται σχετική πρόβλεψη απομείωσης. Ο σημαντικότερος πιστωτικός κίνδυνος στον οποίο είναι εκτεθειμένη η Εταιρεία, κατά την ημερομηνία κατάρτισης των εξαμηνιαίων 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:

	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
30.06.2024			
Τραπεζικός Δανεισμός	1.996.500	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	226.310	-	-
31.12.2023			
Τραπεζικός Δανεισμός	2.010.873	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	288.774	-	-

3.4 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.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Τραπεζικός Δανεισμός	1.996.500	2.010.873
Σύνολο Τραπεζικού Δανεισμού	1.996.500	2.010.873
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	(24.866)	(157.954)
Καθαρός δανεισμός	1.971.634	1.852.919
Καθαρή Θέση	357.046	350.235
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	2.328.681	2.203.154
Δεικτης Κεφαλαιακής Μόχλευσης	84,67%	84,10%

3.5 Οικονομικό Περιβάλλον

Επίδραση του πολέμου μεταξύ Ρωσίας Ουκρανίας

Η αναταραχή που επικρατεί σε διεθνές επίπεδο από τις αρχές του 2022 λόγω της πολεμικής σύρραξης μεταξύ της Ρωσίας και της Ουκρανίας, εκτός από το καθαρά ανθρώπινο επίπεδο που είναι και το σημαντικότερο σε κάθε περίπτωση, έχει προκαλέσει μία σειρά από επιπτώσεις στην διεθνή Οικονομία. Το μεγαλύτερο μέρος των επιχειρηματικών σχέσεων μεταξύ Ρωσίας και Οικονομιών των δυτικών χωρών έχει διακοπεί και η παραγωγή αγαθών στην Ουκρανία έχει παύσει, γεγονός τα οποία αμφότερα διαταράσσουν την παγκόσμια εφοδιαστική αλυσίδα, περιορίζουν τις διαθέσιμες ποσότητες των προϊόντων, μεταξύ των οποίων και της ενέργειας, και ωθούν τις τιμές τους σε ιστορικά υψηλά επίπεδα επηρεάζοντας κάθε πτυχή της οικονομικής δραστηριότητας. Το διαθέσιμο εισόδημα των καταναλωτών μειώνεται τόσο μέσω των αυξημένων τιμών ενέργειας που καταναλώνουν οι ίδιοι όσο και μέσω των αυξημένων τιμών του συνόλου των προϊόντων που ενσωματώνουν το αυξημένο κόστος παραγωγής. Οι Κυβερνήσεις των Ευρωπαϊκών χωρών, μεταξύ των οποίων και η Ελλάδα, λαμβάνουν μέτρα αντιμετώπισης της κατάστασης, τα οποία τουλάχιστον προς το παρόν αντιμετωπίζουν μερικώς το ζήτημα.

Πόλεμος στη Μέση Ανατολή

Οι συγκρούσεις που λαμβάνουν χώρα μεταξύ του Ισραήλ και της Παλαιστίνης, με ιδιαίτερη κλιμάκωσή τους μετά και την επέμβαση στην εδαφική λωρίδα της Γάζας, έχουν εντείνει το κλίμα αβεβαιότητας στον οικονομικό κόσμο αφού ουδείς είναι σε θέση να εκτιμήσει τις συνέπειες αυτού τόσο σε γεωπολιτικό, όσο και σε οικονομικό επίπεδο.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει επιχειρηματική παρουσία στην Ρωσία, Ουκρανία και τις Χώρες της Μέσης Ανατολής, ως εκ τούτου και δεν επηρεάζεται άμεσα. Παρόλα αυτά η σύρραξη και η συνεπακόλουθη ραγδαία αύξηση των τιμών στην ενέργεια, στις μεταφορές και τα τρόφιμα, αλλά και η εντεινόμενη γεωπολιτική αστάθεια και αβεβαιότητα σε παγκόσμιο επίπεδο, επηρεάζει τις εκτιμήσεις της Διοίκησης. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί τις εξελίξεις και τον τρόπο, με τον οποίο αυτές ενδέχεται να επηρεάσουν την δραστηριότητά της.

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

4. ΕΣΟΔΑ

Τα έσοδα στις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>1.1.2024-</u> <u>30.6.2024</u>	<u>1.1.2023-</u> <u>30.6.2023</u>
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	409.866	688.918
Πωλήσεις Έτοιμων και Ημιτελών	8.331	87.795
Εσοδα απο παροχη υπηρεσιων	528	656
Πωλήσεις Πρώτων και Βοηθητικών Υλών	-	100
Σύνολο	<u>418.725</u>	<u>777.469</u>

5. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ:

Τα λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης στις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	<u>1.1.2024-</u> <u>30.6.2024</u>	<u>1.1.2023-</u> <u>30.6.2023</u>
Εσοδα εκμίσθωσης ακινήτου	-	1.380
Επιχορηγήσεις ΕΣΠΑ	-	15.823
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	5.639	1.000
Έκτακτα κέρδη	3.779	-
Εσοδα αναστροφης προβλεψης εμπορευμάτων	4.786	46.699
Σύνολο	<u>14.203</u>	<u>64.902</u>

Τα έσοδα εκμίσθωσης ακινήτου αφορούν μίσθωση χώρων έναντι διαφόρων τιμημάτων.

6. ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ, ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ:

Τα έξοδα (έξοδα διοίκησης, έξοδα διάθεσης και λοιπά έξοδα) αναλύονται ως εξής:

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	<u>1.1.2024- 30.6.2024</u>	<u>1.1.2023- 30.6.2023</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	33.309	51.622
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	36.725	31.205
Παροχές τρίτων	17.432	20.882
Φόροι - τέλη	11.286	25.237
Αποσβέσεις	11.295	5.723
Διάφορα έξοδα	18.385	21.812
Έκτατα και ανόργανα έξοδα	-	25
Σύνολο	<u>128.432</u>	<u>156.506</u>

Τα παραπάνω έξοδα κατανέμονται ως εξής:

	<u>1.1.2024- 30.6.2024</u>	<u>1.1.2023- 30.6.2023</u>
Έξοδα διοίκησης	95.771	116.687
Έξοδα διάθεσης	32.661	39.794
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	-	25
Σύνολο	<u>128.432</u>	<u>156.506</u>

7. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα στις Οικονομικές Καταστάσεις της 30 Ιουνίου 2024 και 2023 αναλύονται ως ακολούθως:

	<u>1.1.2024- 30.6.2024</u>	<u>1.1.2023- 30.6.2023</u>
Τόκοι δανείων	(36.000)	(37.190)
Λοιπά συναφή χρημ/κα έξοδα	(925)	(1.061)
Χρηματοοικονομικό κόστος αναλογιστικής μελέτης	(298)	(380)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	<u>(37.223)</u>	<u>(38.630)</u>



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

8. ΚΕΡΔΗ ΖΗΜΙΕΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

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.

	1.1.2024- 30.6.2024	1.1.2023- 30.6.2023
Καθαρά κέρδη/ ζημίες αποδοτέες στους μετόχους της Εταιρείας	6.811	92.085
Μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	1.011.000	1.011.000
Μείον: Μέσος σταθμισμένος αριθμός ιδίων μετοχών		
Συνολικός μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	1.011.000	1.011.000
Βασικές ζημιές ανά μετοχή (Σε €)	0,007	0,091

9. ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Εταιρεία	Γήπεδα - οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο Ενσώματων Παγίων
Αξία Κτήσης						
1.1.2024	624.923	2.338.291	992.396	90.081	113.837	4.159.528
Προσθήκες	-	-	-	18.439	250	18.689
Μειώσεις / Διαγραφές	-	-	-	-	-	-
30.6.2024	624.923	2.338.291	992.396	108.520	114.088	4.178.218
Αποσβέσεις						
1.1.2024	-	(2.338.291)	(984.992)	(71.746)	(104.930)	(3.499.960)
Προσθήκες	-	-	(678)	(8.745)	(1.322)	(10.745)
Μειώσεις	-	-	-	-	-	-
30.6.2024	-	(2.338.291)	(985.670)	(80.491)	(106.252)	(3.510.705)
Αναπόσβεστη Αξία						
31.12.2024	624.923	-	7.403	18.335	8.908	659.569
30.6.2024	624.923	-	6.725	28.029	7.836	667.513
Αξία Κτήσης						
01.01.2023	624.923	2.301.630	1.051.917	90.081	112.321	4.180.872
Προσθήκες	-	-	-	-	1.517	1.517
Μειώσεις / Διαγραφές	-	-	(59.521)	-	-	(59.521)
31.12.2023	624.923	2.301.630	992.396	90.081	113.837	4.122.867
Αποσβέσεις						
01.01.2023	-	(2.301.630)	(1.044.000)	(63.120)	(103.684)	(3.512.434)
Προσθήκες	-	-	(513)	(8.626)	(1.246)	(10.385)
Μειώσεις	-	-	59.521	-	-	59.521
31.12.2023	-	(2.301.630)	(984.992)	(71.746)	(104.930)	(3.463.298)
Αναπόσβεστη Αξία						
01.01.2023	624.923	0	7.917	26.961	8.637	668.438
31.12.2023	624.923	0	7.403	18.335	8.908	659.569

Επί των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας δεν υφίστανται προσημειώσεις.

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)**10. ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Εταιρεία	Έξοδα αναδιοργάνωσης	Σύνολο Ασώματων Παγίων
<u>Αξία Κτήσης</u>		
1.1.2024	6.895	6.895
Προσθήκες	-	-
Μειώσεις / Διαγραφές	-	-
30.6.2024	<u>6.895</u>	<u>6.895</u>
<u>Αποσβέσεις</u>		
1.1.2024	(4.509)	(4.509)
Προσθήκες	(550)	(550)
Μειώσεις	-	-
30.6.2024	<u>(5.058)</u>	<u>(5.058)</u>
<u>Αναπόσβεστη Αξία</u>		
31.12.2023	2.386	2.386
30.6.2024	1.837	1.837

11. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα της 30.06.2024 και της 31.12.2023 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.6.2024	31.12.2023
Εμπορεύματα	1.152.766	1.220.375
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	553.328	479.958
Αγορές πρώτων και βοηθητικών υλών	41.829	43.502
Διάφορα Αναλώσιμα	40.091	40.405
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	(619.519)	(624.305)
Σύνολο	<u>1.168.496</u>	<u>1.159.935</u>

Η κίνηση της πρόβλεψης απαξίωσης αποθεμάτων έχει ως εξής:

	30.6.2024	31.12.2023
Υπόλοιπο έναρξης	(624.305)	(720.798)
Αντιστροφή πρόβλεψης	4.786	96.493
Επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσης	-	-
Υπόλοιπο λήξης	<u>(619.519)</u>	<u>(624.305)</u>



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Η Διοίκηση της εταιρείας εξετάζει την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις, ώστε η αξία τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις να ταυτίζεται με την πραγματική.

12. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι συνολικές απαιτήσεις της Εταιρείας κατά την 30.06.2024 και 31.12.2023 αναλύονται ως ακολούθως:

	Εταιρεία	
	30.6.2024	31.12.2023
Πελάτες	806.277	739.400
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	16.844	16.844
Επιταγές σε καθυστέρηση	62.580	62.580
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	127.155	155.406
Σύνολο	1.012.856	974.231
Μείον: Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	(367.690)	(367.690)
Υπόλοιπο εμπορικών απαιτήσεων	645.165	606.540

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.

Η κίνηση της πρόβλεψης παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	<u>30.6.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Υπόλοιπο έναρξης	(367.690)	(329.162)
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	-	-
Επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσης	-	(38.529)
Υπόλοιπο λήξης	<u>(367.690)</u>	<u>(367.690)</u>

13. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις της 30.06.2024 και της 31.12.2023 αναλύονται ως ακολούθως:

	<u>Εταιρεία</u>	
	<u>30.6.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Προκαταβολές	23.199	21.576
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	5.559	5.559
Παραγγελίες κυκλοφορούντων στοιχείων	4.586	3.994
Χρεώστες Διάφοροι	28.526	22.989
Έξοδα επόμενων χρήσεων	1.737	1.737
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.208	1.208
Σύνολο	<u>64.815</u>	<u>57.062</u>

14. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα της 30.06.2024 και της 31.12.2023 αναλύονται ως ακολούθως:

	<u>30.6.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Ταμείο	2.709	333
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	22.157	157.621
Σύνολο	<u>24.866</u>	<u>157.954</u>

15. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της 30.06.2024 και της 31.12.2023 ανέρχεται σε €1.011.000 και αποτελείται από 1.011.000,00 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας €1 έκαστη.

**ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι μέτοχοι (φυσικά ή νομικά πρόσωπα) που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό μεγαλύτερο από 2% του συνολικού αριθμού των μετοχών της μητρικής εταιρίας, κατά την έννοια των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007 κατά την 30/06/2024, είναι οι εξής:

Όνοματεπώνυμο	Αρ. Μετοχών	% Συμμετοχής
ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΗΝΑΣ	298.355	29,51%
ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΗΝΑΣ	143.750	14,22%
ΑΓΑΠΗ ΘΩΜΑ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ (ΚΕΜ)	124.293	12,29%
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ / ΑΝΔΡΟΜΑΧΗ / ΑΝΝΑ ΧΑΤΖΗΑΝΤΩΝΟΓΛΟΥ	65.951	6,52%
ΝΑΤΑΛΙΑ ΜΗΝΑ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ	51.560	5,10%
ΜΥΡΤΩ ΜΗΝΑ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ	42.501	4,20%
ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΛΑΖΑΡΟΥ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ	39.606	3,92%
ΜΑΡΙΝΑ ΜΗΝΑ ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ	28.994	2,87%
ΑΓΓΕΛΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΔΗΣ	22.356	2,21%
ΛΟΙΠΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ	193.634	19,15%
Σύνολο	1.011.000	100%

16. ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ

Το Υπέρ το άρτιο της 30.06.2024 και της 31.12.2023 αναλύεται ως ακολούθως:

	30.6.2024	30.6.2023
Καταβεβλημένη Διαφορά από Έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	47.709	47.709
Σύνολο	47.709	47.709

17. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα Αποθεματικά της 30.06.2024 και της 31.12.2023 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.6.2024	31.12.2023
Τακτικό αποθεματικό	174.655	174.655
Σύνολο	174.655	174.655



ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

18. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η επιχείρηση δεν έχει επίσημα ή ανεπίσημα ενεργοποιήσει κάποιο ειδικό πρόγραμμα παροχών προς τους εργαζόμενούς της, το οποίο να δεσμεύεται για παροχές σε περιπτώσεις αποχωρήσεων για το σύνολο των εργαζομένων.

Η υποχρέωση της εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με τον χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του.

Ο προσδιορισμός της παρούσας αξίας της υποχρέωσης των καθορισμένων παροχών, του σχετικού κανονικού κόστους της τρέχουσας απασχόλησης και, του κόστους προϋπηρεσίας διενεργήθηκε βάσει της Μεθόδου Προβεβλημένης Πιστωτικής Μονάδας Υποχρέωσης. Οι βασικές υποθέσεις της αναλογιστικής μελέτης ήταν προεξοφλητικό επιτόκιο 3,08%, ποσοστό αύξησης αμοιβών 0,5% και μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού 2,7%.

Ανάλυση Λογιστικών αποτελεσμάτων σύμφωνα με τα IAS 19

	<u>1.1.2024-</u> <u>30.6.2024</u>	<u>1.1.2023-</u> <u>30.6.2023</u>
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	3.703	22.769
Κόστος υπηρεσίας	552	760
Χρηματοοικονομικό κόστος	298	800
Πληρωθείσες παροχές	-	(21.312)
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημίες)	-	686
Καθαρή Υποχρέωση στον Ισολογισμό	<u>4.553</u>	<u>3.703</u>

19. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις της 30.06.2024 και της 31.12.2023 αναλύονται ως ακολούθως:

**ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	<u>30.6.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Προμηθευτές	83.894	119.088
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	-	24.027
Προκαταβολές πελατών	7.834	7.539
Φ.Π.Α.	3.471	25.039
Φόροι και Τέλη	7.289	3.800
Ασφαλιστικές υποχρεώσεις	6.336	6.714
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.909	1.423
Πιστωτές διάφοροι	115.577	101.145
Σύνολο	<u>226.310</u>	<u>288.774</u>

20. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

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

	<u>30.6.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος	1.996.500	2.010.873
Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων	<u>1.996.500</u>	<u>2.010.873</u>

21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ:

Κατά το πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2024 υπήρξαν συνήθεις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη που αφορούν αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες είναι:

α) Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών και μελών της Διοίκησης συνολικά € 0 έναντι του ποσού € 7.000 για το αντίστοιχο εξάμηνο της προηγούμενης χρήσης.

β) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης € 0 έναντι ποσού € 14.976 την 31.12.2023.

γ) Δεν υπήρχαν υποχρεώσεις προς λοιπά συνδεδεμένα μέρη την 30.06.2024.

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



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

22. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ:

22.1. Εγγυητικές Επιστολές

Κατά την 30.06.2024 οι τράπεζες είχαν εκδώσει για την εταιρεία εγγυητικές επιστολές συμμετοχής σε διαγωνισμούς και καλής εκτελέσεως, συνολικού ποσού € 20.054.

22.2. Αnéλεγκτες 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 65Α 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 2018 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2023, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Για την εταιρεία 'ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.', ο φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2011 έως 2022 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 2023 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 30.06.2024. Δεν αναμένεται με την ολοκλήρωσή του να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις οι οποίες να έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.



ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

23. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ:

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.

Πέραν των ήδη μνημονεθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα της 30^{ης} Ιουνίου 2024 γεγονότα, που να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

Αθήνα, 26 Σεπτεμβρίου 2024

ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ Μ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ Μ. ΧΡΙΣΤΙΝΑ

ΧΡΥΣΑΝΘΗΣ Χ.ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

Α.Δ.Τ.: ΑΜ 173666/15

Α.Δ.Τ.: Χ062261/01

Α.Δ.Τ.: ΑΝ 536676

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ
& Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου



ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2024
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι ετήσιες και ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, η Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή, η έκθεση επισκόπησης και η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.triaalfa.gr).