



**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2025
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.gr



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(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 1.1-30.6.2025	16
• Ενδιάμεση Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 30.6.2025	17
• Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1.1-30.6.2025	18
• Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών περιόδου 1.1-30.6.2025	19
• Έκθεση επισκόπησης ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	20
• Σημειώσεις επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	22
• Διαθεσιμότητα Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων	49



ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(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 «**ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ 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 2025 έως την 30 Ιουνίου 2025, 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 «**ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ 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, 24 Σεπτεμβρίου 2025

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.



ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Εξαμηνιαία Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.» επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο από 01/01/2025 έως 30/06/2025

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 (1/1/2025-30/6/2025).

Η παρούσα έκθεση παρέχει συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας **ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ 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 καταρτίσθηκαν 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

Η υλοποίηση του προγράμματος χρηματοδότησης της Ελληνικής Οικονομίας συνεχίζεται κανονικά με την επιτυχή ολοκλήρωση της αξιολόγησης ενώ και τα σημάδια σταθεροποίησης και σταδιακής ανάκαμψης της Ελληνικής Οικονομίας είναι ενθαρρυντικά. Παρά το βελτιωμένο κλίμα οι μακροοικονομικοί κίνδυνοι για την Ελλάδα παραμένουν και ενδέχεται να 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.

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως, ανήλθε σε € 252.069 (30.6.2024: € 418.725).

Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους

Τα κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους της Εταιρείας, κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως, ανήλθαν σε € (82.944) (30.6.2024: € 6.811 χιλ.).

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα της εταιρείας κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσεως ανήλθαν σε € (27.904) (30.6.2024: € (37.223)).

Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

Οι ταμειακές εκροές από λειτουργικές δραστηριότητες της Εταιρείας, κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως, ανήλθαν σε € 33.244 χιλ. (30.6.2024: € (80.026) 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 € 2.046.500 (31.12.2024: € 2.058.551).

Καθαρή Θέση

Η καθαρή θέση των μετόχων της Εταιρείας, κατά το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας οικονομικής χρήσεως, ανήλθε σε € 2.419.288 (31.12.2024: 2.502.233).

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

	30.6.2025		30.6.2024
A. Οικονομικής Διαρθρώσεως			
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	<u>1.779.766</u>	= 0,35	<u>1.839.478</u>
<u>Σύνολο Ενεργητικού</u>	<u>5.105.045</u>		<u>5.179.605</u>
			= 0,36
<u>Ίδια Κεφάλαια</u>	<u>2.419.288</u>	= 0,90	<u>2.502.233</u>
<u>Σύνολο Υποχρεώσεων</u>	<u>2.685.757</u>		<u>2.677.372</u>
			= 0,93

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

<u>Ίδια Κεφάλαια</u>	$\frac{2.419.288}{3.325.279} =$	0,73	$\frac{2.502.233}{3.340.126} =$	0,75
Πάγιο Ενεργητικό				
<u>Κυκλοφορούν Ενεργητικό</u>	$\frac{1.779.766}{2.245.921} =$	0,79	$\frac{1.839.478}{2.261.519} =$	0,81
Βραχυπρόθ. Υποχρεώσεις				

Β. Αποδόσεως & Αποδοτικότητα

<u>Κέρδη μετά από φόρους</u>	$\frac{(82.944)}{252.069} =$	-32,91%	$\frac{6.811}{418.725} =$	1,63%
Καθαρές Πωλήσεις	x100			
<u>Κέρδη προ Φόρων</u>	$\frac{(59.304)}{2.419.288} =$	-2,45%	$\frac{5.232}{2.502.233} =$	0,21%
Ίδια Κεφάλαια	x100			

Β. Σημαντικά γεγονότα

Πραγματοποιήθηκε στις 7 Ιουλίου 2025, 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. Στη συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι εκπροσωπώντας 766.619 μετοχές ήτοι ποσοστό 75,83% επί του συνόλου των κοινών μετά ψήφου ονομαστικών μετοχών της Εταιρίας.

Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε κατά 90,08% όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης τα οποία ήταν:

1. Υποβολή και έγκριση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2024
2. Υποβολή και έγκριση της Έκθεσης των Ελεγκτών για τη χρήση 2024.
3. Υποβολή και Έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2024
4. Απαλλαγή του Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη χρήση 2024
5. Εκλογή Ελεγκτών για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2025
6. Έγκριση συνολικής διαχείρισης της χρήσης 2024
7. Έγκριση αμοιβών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
8. Υποβολή και έγκριση της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν.4548/2018
11. Έγκριση της επικυρωμένης πολιτικής αποδοχών της εταιρίας σύμφωνα με το άρθρο 110 παρ.2 του Ν.4548/2018.

Η Γενική Συνέλευση δεν ψήφισε τα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης:

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
12. Διάφορα θέματα και ανακοινώσεις



Γ. Ίδιες μετοχές που κατέχονται από την Εταιρεία και Υποκαταστήματα

Κατά την 30.06.2025 η Εταιρεία δεν κατείχε ίδιες μετοχές.

Δεν υφίστανται υποκαταστήματα της εταιρείας.

Δ. Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Μακροοικονομικό περιβάλλον

Οι συγκρούσεις στην Ουκρανία και στη Μέση Ανατολή εκτιμάται ότι θα έχουν αρνητική επίδραση στην ευρωπαϊκή οικονομία, με πιθανή την επιβράδυνση της οικονομικής δραστηριότητας (ανατιμήσεις, υψηλός πληθωρισμός, επιβράδυνση μείωσης επιτοκίων, αυστηροποίηση νομισματικής πολιτικής). Η εταιρεία δραστηριοποιείται σε κλάδο που δεν έχει άμεση γεωγραφική σύνδεση με τα γεγονότα, ωστόσο δεν είναι δυνατό να εκτιμηθεί η επίδραση στα οικονομικά μεγέθη της εταιρείας στην περίπτωση κλιμάκωσης των κρίσεων αυτών.

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 αντικατάσταση 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 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 Εταιρείας παρακολουθεί τις διακυμάνσεις των συναλλαγματικών ισοτιμιών και λαμβάνει τις κατάλληλες αποφάσεις, ώστε να μειώνεται ο συναλλαγματικός κίνδυνος. Οι πωλήσεις της εταιρείας πραγματοποιούνται αποκλειστικά σε €.

Κίνδυνος Ταμειακών Ροών

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



ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 10.233 ευρώ αντίστοιχα.

2. Μείωση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα βελτιώνονταν κατά 10.233 ευρώ αντίστοιχα.

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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για τη ζημία που εκτιμάται ότι θα προκύψει από αυτές, σχηματίζεται σχετική πρόβλεψη απομείωσης. Ο μέγιστος 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



ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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:

30.06.2025	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	2.046.500	-	-
Προμηθευτές	139.043	-	-
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	60.379	-	-
31.12.2024	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	2.058.551	-	-
Προμηθευτές	141.330	-	-
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	61.639	-	-

Πρόσθετες φορολογικές κρατικές επιβαρύνσεις

Τα προηγούμενα έτη το Ελληνικό Δημόσιο επέβαλλε έκτακτες φορολογικές εισφορές. Δεδομένης της τρέχουσας δημοσιονομικής θέσης του Ελληνικού Δημοσίου, πρόσθετα φορολογικά μέτρα μπορεί να επιβληθούν, που θα μπορούσαν να έχουν ασήμαντες μόνο αρνητικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

Επίδικες υποθέσεις

Η εταιρεία δεν εμπλέκεται σε επίδικες υποθέσεις, η τελική έκβαση των οποίων θα είχε σημαντική επίδραση στις εξαμηνιαίες ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 30.06.2025.

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.



ΕΠΙΟΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	30.6.2025	31.12.2024
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	-	-
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	2.046.500	2.058.551
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	56.224	43.143
Καθαρός δανεισμός	2.102.724	2.101.693
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους	2.419.288	2.502.233
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	4.522.012	4.603.926
Συντελεστής μόχλευσης	46,50%	45,65%

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.
- Διάρκη 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 έκκληση ατμοσφαιρικών ρύπων : Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.
- Προστασία της βιοποικιλότητας και των υδάτινων πόρων : Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(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.



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 καταρτίσθηκαν μεταξύ της Εταιρείας και συνδεδεμένων προσώπων

Όπως και σε προηγούμενα έτη, έτσι και το 2025 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 2025 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 € 0 για το αντίστοιχο εξάμηνο της προηγούμενης χρήσης.
- β) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης € 0 έναντι ποσού € 0 την 31.12.2024.
- 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 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κ. Διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας στις 30.06.2025 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. Αποτέλεσμα αυτού ήταν κατά κύριο λόγο, η μη ύπαρξη σημαντικού ύψους κύκλου εργασιών κατά την τελευταία πενταετία, το γεγονός ότι το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερβαίνει το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων καθώς και η απασχόληση μικρού αριθμού προσωπικού.

Στο σημείο αυτό, πρέπει να σημειωθεί ότι έχει διαφανεί ιδιαίτερη «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 εξασφαλίσουν την ομαλή λειτουργία και κάλυψη των υποχρεώσεων της εταιρείας, για τουλάχιστον ένα έτος.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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, 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 των Εξαμηνιαίων Ενδιάμεσων Χρηματοοικονομικών της Καταστάσεων για την χρήση 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2025.

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.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(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 2025, 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, 24 Σεπτεμβρίου 2025

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
και Διευθύνων Σύμβουλος

ΔΗΜΗΤΡΗΣ Μ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ 1.1-30.6.2025

	Σημ.	1.1.2025- 30.6.2025	1.1.2024- 30.6.2024
Έσοδα	4	252.069	418.725
Κόστος πωλήσεων	6	(169.147)	(262.042)
Μικτό κέρδος		82.922	156.684
Εξοδα διοίκησης	6	(112.315)	(95.771)
Έξοδα διάθεσης	6	(38.303)	(32.661)
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	5	36.296	14.203
Χρηματοοικονομικά έσοδα	7	-	-
Χρηματοοικονομικά έξοδα	7	(27.904)	(37.223)
Κέρδη προ φόρων		(59.304)	5.232
Φόροι εισοδήματος	8	(23.641)	1.579
Καθαρά Κέρδη μετά φόρων (Α)		(82.944)	6.811
Κέρδη / (Ζημιές) ανά μετοχή (Βασικά και απομειωμένα)	9	(0,082)	0,007
Μέσος Σταθμικός Αριθμός Μετοχών (Βασικός)	9	1.011.000	1.011.000

Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων **(8.441)** **53.750**

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

**ΕΠΙΟΡΓΥΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30.6.2025

	Σημ.	30.6.2025	31.12.2024
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια στοιχεία	10	3.325.187	3.338.747
Ασώματα πάγια στοιχεία	11	-	1.287
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		92	92
Σύνολο Μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		3.325.279	3.340.126
Κυκλοφορούν Ενεργητικό			
Αποθέματα	12	1.204.221	1.216.344
Εμπορικές απαιτήσεις	13	415.687	498.636
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	14	103.634	81.356
Χρηματικά διαθέσιμα	15	56.224	43.143
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		1.779.766	1.839.478
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		5.105.045	5.179.605
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	1.011.000	1.011.000
Υπέρ το άρτιο	17	47.709	47.709
Αποθεματικά	18	2.257.315	2.257.315
Αποτελέσματα εις νέον		(896.736)	(813.791)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		2.419.288	2.502.233
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		4.500	4.500
Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσαντων εργαζομένων		5.468	5.126
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	8	429.867	406.227
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		439.836	415.853
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	19	139.043	141.330
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	20	2.046.500	2.058.551
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		60.379	61.639
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		2.245.921	2.261.519
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		5.105.045	5.179.605

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 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30.6.2025

	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπερ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποτέλεσμα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο, 1 Ιανουαρίου 2024	<u>1.011.000</u>	<u>47.709</u>	<u>174.655</u>	<u>(883.129)</u>	<u>350.235</u>
Συνολικά εισοδήματα μετά φόρων	-	-	-	6.811	<u>6.811</u>
Υπόλοιπο, 30 Ιουνίου 2024	<u>1.011.000</u>	<u>47.709</u>	<u>174.655</u>	<u>(876.317)</u>	<u>357.046</u>
Υπόλοιπο, 1 Ιανουαρίου 2025	<u>1.011.000</u>	<u>47.709</u>	<u>2.257.315</u>	<u>(813.791)</u>	<u>2.502.233</u>
Συνολικά εισοδήματα μετά φόρων	-	-	-	(82.944)	<u>(82.944)</u>
Υπόλοιπο, 30 Ιουνίου 2025	<u>1.011.000</u>	<u>47.709</u>	<u>2.257.315</u>	<u>(896.736)</u>	<u>2.419.288</u>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

**ΕΠΙΟΡΓΥΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ)
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30.6.2025**

	1.1.2025- 30.6.2025	1.1.2024- 30.6.2024
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη/(ζημιές) πρό φόρων	(59.304)	5.232
Προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	22.959	11.295
Αναστροφή προβλέψεων αποθεμάτων	(35.996)	(4.786)
Χρηματοοικονομικά (έσοδα)/έξοδα	27.904	37.223
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	-	298
Λειτουργικό κέρδος/(ζημιές) προ μεταβολών του κεφαλαίου κίνησης	(44.437)	49.262
(Αύξηση)/Μείωση:		
Αποθέματα	47.201	(8.561)
Απαιτήσεις	60.671	(46.377)
Αύξηση/(Μείωση):		
Υποχρεώσεις (πλην δανειακών)	(2.287)	(37.126)
Τόκοι πληρωθέντες	(27.904)	(37.223)
Φόροι πληρωθέντες	-	-
Ταμειακές εισροές/(εκροές) από/(για) λειτουργικές δραστηριότητες	33.244	(80.026)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(8.112)	(18.689)
Ταμειακές εκροές για επενδυτικές δραστηριότητες	(8.112)	(18.689)
Ταμειακές ροές από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες		
Καθαρές Εισροές / (Εκροές) από βραχυπρόθεσμο δανεισμό	(12.051)	(14.373)
Ταμειακές εισροές / (εκροές) από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες	(12.051)	(14.373)
Καθαρή αύξηση /(μείωση) χρηματικών διαθεσίμων	13.081	(113.088)
Χρηματικά διαθέσιμα στην αρχή του έτους	43.143	137.954
Χρηματικά διαθέσιμα στο τέλος του έτους	56.224	24.866

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 2025
(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 2025 και τις σχετικές εταιρικές καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξάμηνης 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 υπεύνη 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 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 3.2 επί των οικονομικών καταστάσεων «Δυνατότητα συνέχισης της ομαλής λειτουργίας της Εταιρείας στο μέλλον», όπου περιγράφεται ο κίνδυνος καθώς και τα μέτρα που έχει λάβει η Διοίκηση για να διασφαλιστεί η βιωσιμότητα της Εταιρείας στο άμεσο μέλλον. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Η επισκόπησης 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.

Μαρούσι, 24 Σεπτεμβρίου 2025
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αντωνιάδης Ε. Ανδρέας
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 39861
KRESTON GREECE A.E.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 156





ΕΠΙΟΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ:

Η εταιρεία 'ΕΠΙΟΡΓΙΑ 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 30/06/2025 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 2025 εγκρίθηκε με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 24η Σεπτεμβρίου 2025. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας κατά την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είχε ως εξής:

Ονοματεπώνυμο	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 Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2025 ανέρχεται στα 5 άτομα, ενώ ο αντίστοιχος αριθμός του προσωπικού στο τέλος της προηγούμενης χρήσης ήταν 5 άτομα.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(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 2025 έως 30^η Ιουνίου 2025 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 2024 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της περιόδου 01/01/2025 - 30/06/2025.

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 2024, 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 2024, εκτός από την υιοθέτηση των νέων προτύπων και διερμηνειών, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις περιόδους μετά την 1 Ιανουαρίου 2025.

(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 2025 ή μεταγενέστερα.

Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2025, δεν έχουν επίδραση στις (ενοποιημένες) 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 2025.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2025

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



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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.

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

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.

ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις και ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα (Τροποποιήσεις) - «Συμβάσεις που σχετίζονται με εξαρτώμενο από τη φύση ηλεκτρισμό»

Στις 18 Δεκεμβρίου 2024 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 και στο ΔΠΧΑ 7, οι οποίες έχουν εφαρμογή σε συμβάσεις που εκθέτουν μια οικονομική οντότητα λόγω της μεταβλητότητας της ποσότητας ηλεκτρικής ενέργειας επειδή η πηγή παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας εξαρτάται από ανεξέλεγκτες φυσικές συνθήκες. Οι συμβάσεις αυτές συνήθως συνδέονται με την ηλεκτρική ενέργεια από ανανεώσιμες πηγές, όπως ο ήλιος και ο άνεμος.

Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις, η πώληση αχρησιμοποίητης εξαρτώμενης από τη φύση ηλεκτρικής ενέργειας θα πραγματοποιείται σύμφωνα με τις αναμενόμενες απαιτήσεις αγοράς ή χρήσης μιας οντότητας υπό την προϋπόθεση ότι πληρούνται συγκεκριμένα κριτήρια. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις θα επιτρέπουν σε



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

μία οντότητα να προσδιορίσει ένα μεταβλητό όγκο προβλεπόμενων συναλλαγών ηλεκτρικής ενέργειας ως ένα αντισταθμισμένο στοιχείο, εάν πληρούνται συγκεκριμένα κριτήρια.

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

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 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.

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.

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.



ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 διακοπές 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 της 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.

(β) Έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων:

Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε. ενέκρινε τις εταιρικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30^η Ιουνίου 2025, στις 24 Σεπτεμβρίου 2025.

(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 2024.

3.2 Δυνατότητα συνέχισης της ομαλής λειτουργίας της Εταιρείας στο μέλλον

Κατά τη λήξη της κλειόμενης περιόδου η Εταιρεία πραγματοποίησε ζημιογόνα λειτουργικά αποτελέσματα μετά φόρων ποσού € (82.944). Οι σωρευμένες ζημίες κατά την 30.06.2025 για την Εταιρεία ανήλθαν σε € (896.736) και το σύνολο των ιδίων Κεφαλαίων σε € 2.419.288.

Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες είναι θετικές στο ύψος των € 33.244 (30.6.24: € (80.026)) και το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερβαίνει το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά € 466 χιλ. περίπου



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(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. Αποτέλεσμα αυτού ήταν κατά κύριο λόγο, η μη ύπαρξη σημαντικού ύψους κύκλου εργασιών κατά την τελευταία πενταετία, να καταστεί το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων μεγαλύτερο από το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά € 422 χιλ περίπου καθώς και η απασχόληση μικρού αριθμού προσωπικού.

Στο σημείο αυτό, πρέπει να σημειωθεί ότι έχει διαφανεί ιδιαίτερη «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.

Η Διοίκηση έχει καταρτίσει επικαιροποιημένο πενταετές επιχειρηματικό σχέδιο με ανάλυση των προβλεπόμενων εισροών και εκροών. Με βάση το σχέδιο αυτό αναμένεται η ύπαρξη ταμιακών ροών οι οποίες θα είναι ικανές να εξασφαλίσουν την ομαλή λειτουργία και κάλυψη των υποχρεώσεων της εταιρείας για λειτουργικά έξοδα και τόκους.

Ωστόσο κάθε σχέδιο προϋποθέτει τη διενέργεια εκτιμήσεων και παραδοχών οι οποίες μπορούν να επηρεαστούν από διάφορους ενδογενείς και εξωγενείς παράγοντες.

Συμπερασματικά, τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις. 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, σε απομειώσεις αποθεμάτων κ.λ.π. Οι εκτιμήσεις κρίνονται σημαντικές αλλά μη δεσμευτικές. 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.

Ο **Βασικός μέτοχος** ήδη έχει στηρίξει την εταιρεία 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, το οποίο κατά την προηγούμενη χρήση επανεκτιμήθηκε και εμφανίζεται πλέον στην εύλογη αξία προσθέτοντας αξία στα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας.



ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 των Χρηματοοικονομικών της Καταστάσεων για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2025.

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

Οι συγκρούσεις στην Ουκρανία και στη Μέση Ανατολή εκτιμάται ότι θα έχουν αρνητική επίδραση στην ευρωπαϊκή οικονομία, με πιθανή την επιβράδυνση της οικονομικής δραστηριότητας (ανατιμήσεις, υψηλός πληθωρισμός, επιβράδυνση μείωσης επιτοκίων, αυστηροποίηση νομισματικής πολιτικής). Η εταιρία δραστηριοποιείται σε κλάδο που δεν έχει άμεση γεωγραφική σύνδεση με τα γεγονότα, ωστόσο δεν είναι δυνατό να εκτιμηθεί η επίδραση στα οικονομικά μεγέθη της εταιρίας στην περίπτωση κλιμάκωσης των κρίσεων αυτών.

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 αντικατάσταση 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 €.



ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(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%.

Αύξηση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα επιβαρύνονταν κατά 10.233 ευρώ αντίστοιχα.

Μείωση επιτοκίου κατά 0,5%: Τα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια σε αυτή την περίπτωση θα βελτιώνονταν κατά 10.233 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για τη ζημία που εκτιμάται ότι θα προκύψει από αυτές, σχηματίζεται σχετική πρόβλεψη απομείωσης. Ο μέγιστος 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



ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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:

30.06.2025	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	2.046.500	-	-
Προμηθευτές	139.043	-	-
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	60.379	-	-
31.12.2024	Έως 1 έτος	Από 1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Τραπεζικός Δανεισμός	2.058.551	-	-
Προμηθευτές	141.330	-	-
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	61.639	-	-

Πρόσθετες φορολογικές κρατικές επιβαρύνσεις

Τα προηγούμενα έτη το Ελληνικό Δημόσιο επέβαλλε έκτακτες φορολογικές εισφορές. Δεδομένης της τρέχουσας δημοσιονομικής θέσης του Ελληνικού Δημοσίου, πρόσθετα φορολογικά μέτρα μπορεί να επιβληθούν, που θα μπορούσαν να έχουν ασήμαντες μόνο αρνητικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

Επίδικες υποθέσεις

Η εταιρεία δεν εμπλέκεται σε επίδικες υποθέσεις, η τελική έκβαση των οποίων θα είχε σημαντική επίδραση στις εξαμηνιαίες ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 30.06.2025.

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.

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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.

	30.6.2025	31.12.2024
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	-	-
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	2.046.500	2.058.551
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	56.224	43.143
Καθαρός δανεισμός	2.102.724	2.101.693
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους	2.419.288	2.502.233
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	4.522.012	4.603.926
Συντελεστής μόχλευσης	46,50%	45,65%

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.



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

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 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

4. ΕΣΟΔΑ

Τα έσοδα στις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	1.1.2025- 30.6.2025	1.1.2024- 30.6.2024
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	248.430	409.866
Πωλήσεις Έτοιμων και Ημιτελών	3.501	8.331
Εσοδα απο παροχη υπηρεσιων	138	528
Σύνολο	252.069	418.725

5. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ:

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

	1.1.2025- 30.6.2025	1.1.2024- 30.6.2024
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	-	5.639
Έκτακτα κέρδη	-	3.779
Διάφορα πρόσθετα έσοδα πωλήσεων	300	-
Εσοδα αναστροφης προβλεψης εμπορευμάτων	35.996	4.786
Σύνολο	36.296	14.203

6. ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ, ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ:

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

**ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	1.1.2025- 30.6.2025	1.1.2024- 30.6.2024
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	34.222	33.309
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	29.955	36.725
Παροχές τρίτων	22.209	17.432
Φόροι - τέλη	10.644	11.286
Αποσβέσεις	22.959	11.295
Αναλώσεις πρώτων υλών και υλικών	169.147	262.042
Διάφορα έξοδα	30.450	18.385
Έκτατα και ανόργανα έξοδα	178	-
Σύνολο	319.765	390.473

Τα παραπάνω έξοδα κατανέμονται ως εξής:

	1.1.2025- 30.6.2025	1.1.2024- 30.6.2024
Κόστος πωλήσεων	169.147	262.042
Έξοδα διοίκησης	112.315	95.771
Έξοδα διάθεσης	38.303	32.661
Σύνολο	319.765	390.474

7. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα στις Οικονομικές Καταστάσεις αναλύονται ως ακολούθως:

	1.1.2025- 30.6.2025	1.1.2024- 30.6.2024
Τόκοι δανείων	(27.041)	(36.000)
Λοιπά συναφή χρημ/κα έξοδα	(863)	(925)
Χρηματοοικονομικό κόστος αναλογιστικής μελέτης	-	(298)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	(27.904)	(37.223)
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	-	-
Καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα	(27.904)	(37.223)

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων ανέρχεται σε 22%.

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων προσδιορίστηκε ως ακολούθως:

	1.1.2025- 30.6.2025	1.1.2024- 30.6.2024
Τρέχων Φόρος Εισοδήματος	-	-
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	(23.641)	1.579
Σύνολο	(23.641)	1.579

Οι αναβαλλόμενοι φόροι προσδιορίζονται στις προσωρινές διαφορές που υπάρχουν στα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις με βάση τις αξίες των λογιστικών βιβλίων και τη φορολογική βάση και υπολογίζονται με εφαρμογή των θεσπισμένων φορολογικών συντελεστών.

Η συμφωνία του φόρου εισοδήματος που εμφανίζεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και του ποσού των φόρων εισοδήματος που καθορίζεται από την εφαρμογή του ελληνικού φορολογικού συντελεστή στις ζημιές προ φόρων συνοψίζεται στα εξής:

	1.1.2025- 30.6.2025	1.1.2024- 30.6.2024
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων εισοδήματος	(59.304)	5.232
Φόροι εισοδήματος υπολογισμένοι με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή	(13.047)	1.151
Φορολογική επίδραση μη φορολογηθέντων εσόδων και εξόδων που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	(10.594)	428
Λοιποί φόροι	-	-
Φορολογική ζημιές για τις οποίες δεν έχει διενεργηθεί αναβαλλόμενος φόρος	-	-
Επίδραση από αλλαγή φορολογικών συντελεστών	-	-
Φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος	(23.641)	1.579

Η Ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται σε ετήσια βάση αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου, στιγμή κατά την οποία θα εκκαθαριστούν



ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Οι φορολογικές ζημίες στο βαθμό που αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό των κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν την χρήση που αφορούν.

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης:

Για τις χρήσεις 2011 έως 2015, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρίες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ.5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 και το 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 οικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην Εταιρία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στην συνέχεια την υποβάλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών.

Από τη χρήση 2016 και μετά η έκδοση του «Ετήσιου Πιστοποιητικού» είναι προαιρετική. Η φορολογική αρχή διατηρεί το δικαίωμα να προχωρήσει σε φορολογικό έλεγχο εντός του θεσπισθέντος πλαισίου όπως αυτό ορίζεται στο άρθρο 36 του Ν.4174/2013.

Για την εταιρεία 'ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.', ο φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2011 έως 2023 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 2024 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των εξαμηνιαίων ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30.06.2025. Δεν αναμένεται με την ολοκλήρωσή του να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις οι οποίες να έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις

9. 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.

	1.1.2025- 30.6.2025	1.1.2024- 30.6.2024
Καθαρά κέρδη/ ζημίες αποδοτέες στους μετόχους της Εταιρείας	(82.944)	6.811
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 ζημίες ανά μετοχή (Σε €)	(0,082)	0,007

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

10. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ο λογαριασμός στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

Εταιρεία	Γήπεδα - οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο Ενσώματων Παγίων
Αξία Κτήσης						
1.1.2025	2.800.000	495.000	992.396	108.520	114.087	4.510.003
Προσθήκες	-	4.800	3.138	-	174	8.112
Μειώσεις / Διαγραφές	-	-	-	-	-	-
30.6.2025	2.800.000	499.800	995.534	108.520	114.261	4.518.115
Αποσβέσεις						
1.1.2025	-	-	(986.163)	(78.889)	(106.205)	(1.171.257)
Προσθήκες	-	(9.900)	(983)	(8.912)	(1.877)	(21.672)
Μειώσεις	-	-	-	-	-	-
30.6.2025	-	(9.900)	(987.146)	(87.801)	(108.082)	(1.192.929)
Αναπόσβεστη Αξία						
31.12.2024	2.800.000	495.000	6.233	29.631	7.883	3.338.747
30.6.2025	2.800.000	489.900	8.388	20.719	6.180	3.325.187

Εταιρεία	Γήπεδα - οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο Ενσώματων Παγίων
Αξία Κτήσης						
01.01.2024	624.923	2.338.291	992.396	90.081	113.837	4.159.528
Προσθήκες	-	-	-	18.439	250	18.689
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων	2.175.077	(1.843.291)	-	-	-	331.786
Μειώσεις / Διαγραφές	-	-	-	-	-	-
31.12.2024	2.800.000	495.000	992.396	108.520	114.087	4.510.003
Αποσβέσεις						
01.01.2024	-	(2.338.291)	(984.992)	(71.746)	(104.930)	(3.499.959)
Προσθήκες	-	-	(1.171)	(7.143)	(1.275)	(9.589)
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων	-	2.338.291	-	-	-	2.338.291
Μειώσεις	-	-	-	-	-	-
31.12.2024	-	-	(986.163)	(78.889)	(106.205)	(1.171.257)
Αναπόσβεστη Αξία						
31.12.2023	624.923	-	7.404	18.335	8.908	659.570
31.12.2024	2.800.000	495.000	6.233	29.631	7.883	3.338.747

Επί των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας δεν υφίστανται προσημειώσεις.

Η Εταιρεία για την χρήση που έληξε στις 31.12.2024 προέβη σε εκτίμηση της αξίας των κτιρίων/οικοπέδων της κατά την ημερομηνία του ισολογισμού λαμβάνοντας εκτιμήσεις ανεξάρτητων οίκων εμπειρογνομόνων ώστε να προσδιοριστούν οι τρέχουσες αξίες τους. Σκοπός της εκτίμησης είναι ο προσδιορισμός της Αγοραίας Αξίας των ακινήτων με βάση την βέλτιστη χρήση τους, για λογιστικούς σκοπούς κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024. Η Έκθεση Εκτίμησης της εύλογης αξίας αφορούσε το επαγγελματικό ακίνητο της Εταιρείας, το οποίο αφορά συγκρότημα κτιρίων συνολικής επιφάνειας 10.078,47 τ.μ. που εδράζεται σε οικόπεδο 5.018,95 τ.μ. επί της οδού Αλεξάνδρου Παναγούλη 64, Νέα Ιωνία Αττικής.

Η εκτίμηση του ακινήτου, με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2024, βασίστηκε στα παρακάτω στοιχεία:

- Στην εμπορική και αντικειμενική αξία,

**ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

- Στην κατάσταση των κτηριακών εγκαταστάσεων,
- Στη θέση του ακινήτου,
- Στην τεchnοοικονομική έκθεση της Αθηναϊκή Οικονομική ΕΠΕ - JLL Alliance Partner με ημερομηνία 31.12.2022
- Στην γνωμάτευση εξωτερικού συνεργάτη της εταιρείας, αναφορικά με την εύλογη αξία του ακινήτου.

Σύμφωνα με την τεchnοοικονομική έκθεση της Αθηναϊκή Οικονομική ΕΠΕ - JLL Alliance Partner με ημερομηνία 31.12.2024, για την εκτίμηση της εύλογης αξίας του ακινήτου υιοθετήθηκε η Μέθοδος Υπολειμματικής Αξίας (Residual Value Method).

Από την επανεκτίμηση προέκυψε ανατίμηση της αξίας του ακινήτου ποσού € 2.670.077, ποσό που έχει καταχωρηθεί στα Λοιπά συνολικά έσοδα που δεν πρόκειται να αναταξινομηθούν στα αποτελέσματα κατά την επόμενη περίοδο. Ο αναλογούν αναβαλλόμενος φόρος ανέρχεται σε € 587.417.

11. ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ο λογαριασμός στις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	Έξοδα αναδιοργανώσεως	Σύνολο Ασώματων Παγίων
<u>Αξία Κτήσης</u>		
1.1.2025	6.895	6.895
Προσθήκες	-	-
Μειώσεις / Διαγραφές	-	-
30.6.2025	6.895	6.895
<u>Αποσβέσεις</u>		
1.1.2025	(5.608)	(5.608)
Προσθήκες	(1.287)	(1.287)
Μειώσεις	-	-
30.6.2025	(6.895)	(6.895)
<u>Αναπόσβεστη Αξία</u>		
31.12.2024	1.287	1.287
30.6.2025	-	-

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	Έξοδα αναδιοργανώσεως	Σύνολο Ασώματων Παγίων
<u>Αξία Κτήσης</u>		
1.1.2024	6.895	6.895
Προσθήκες	-	-
Μειώσεις / Διαγραφές	-	-
31.12.2024	6.895	6.895
<u>Αποσβέσεις</u>		
1.1.2024	(4.509)	(4.509)
Προσθήκες	(1.099)	(1.099)
Μειώσεις	-	-
31.12.2024	(5.608)	(5.608)
<u>Αναπόσβεστη Αξία</u>		
31.12.2023	2.386	2.386
31.12.2024	1.287	1.287

12. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα αναλύονται ως ακολούθως:

	30.6.2025	31.12.2024
Εμπορεύματα	1.301.784	1.337.512
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	407.852	420.243
Αγορές πρώτων και βοηθητικών υλών	27.191	27.191
Διάφορα Αναλώσιμα	40.405	40.405
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	(573.011)	(609.008)
Σύνολο	1.204.221	1.216.344

Η κίνηση της πρόβλεψης απαξίωσης αποθεμάτων έχει ως εξής:

	30.6.2025	31.12.2024
Υπόλοιπο έναρξης	(609.008)	(624.305)
Αντιστροφή πρόβλεψης	35.996	15.297
Επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσης	-	-
Υπόλοιπο λήξης	(573.011)	(609.008)

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(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.

13. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι συνολικές απαιτήσεις της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	30.6.2025	31.12.2024
Πελάτες	640.312	719.665
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	16.844	16.844
Επιταγές σε καθυστέρηση	62.580	62.580
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	70.436	74.031
Σύνολο	790.172	873.120
Μείον: Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	(374.484)	(374.484)
Υπόλοιπο εμπορικών απαιτήσεων	415.687	498.636

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.

Για τον προσδιορισμό αυτών των ζημιών χρησιμοποιήθηκε η ενηλικίωση των υπολοίπων των εμπορικών απαιτήσεων και τα ποσοστά αθέτησης της απαίτησης με βάση ιστορικά στοιχεία και εύλογων προβλέψεων για το μέλλον, σύμφωνα με τα οποία η πρόσθετη αναμενόμενη πιστωτική ζημιά την 30.06.2025 ανήλθε σε € 0 για την Εταιρεία.

Η κίνηση της πρόβλεψης παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	30.6.2025	31.12.2024
Υπόλοιπο έναρξης	(374.484)	(367.690)
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	-	-
Επιβάρυνση αποτελεσμάτων χρήσης	-	(6.794)
Υπόλοιπο λήξης	(374.484)	(374.484)

14. ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως ακολούθως:

	30.6.2025	31.12.2024
Προκαταβολές σε προμηθευτές	60.503	23.199
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	-	601
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	11.749	27.615
Αποδοχές Προσωπικού	-	22
Παραγγελίες κυκλοφορούντων στοιχείων	7.196	5.810
Χρεώστες Διάφοροι	19.884	19.884
Έξοδα επομένων χρήσεων	335	258
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	3.968	3.968
Σύνολο	103.634	81.356

15. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως ακολούθως:

	30.6.2025	31.12.2024
Ταμείο	2.798	700
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	53.426	42.443
Σύνολο	56.224	43.143

16. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

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 30/06/2025, είναι οι εξής:

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ονοματεπώνυμο	Αρ. Μετοχών	% Συμμετοχής
ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΗΝΑΣ	298.355	29,51%
ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΗΝΑΣ	143.750	14,22%
ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ ΑΓΑΠΗ ΘΩΜΑΣ	124.293	12,29%
ΧΑΤΖΗΑΝΤΩΝΟΓΛΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ / ΑΝΔΡΟΜΑΧΗ / ΑΝΝΑ	76.106	7,53%
ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ ΝΑΤΑΛΙΑ ΜΗΝΑΣ	51.560	5,10%
ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ ΜΥΡΤΩ ΜΗΝΑΣ	42.501	4,20%
ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΛΑΖΑΡΟΥ	39.606	3,92%
ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ ΜΑΡΙΝΑ ΜΗΝΑΣ	28.994	2,87%
ΟΙΚΟΝΟΜΙΔΗΣ ΑΓΓΕΛΟΣ (ΚΕΜΟ	22.356	2,21%
ΛΟΙΠΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ (με ποσοστό < 2%)	183.484	18,15%
Σύνολο	1.011.000	100%

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της 30.06.2025 και της 31.12.2024 ανέρχεται σε €1.011.000 και αποτελείται από 1.011.000,00 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας €1 έκαστη.

17. ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ

Το Υπέρ το άρτιο αναλύεται ως ακολούθως:

	30.6.2025	31.12.2024
Καταβεβλημένη Διαφορά από Έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	47.709	47.709
Σύνολο	47.709	47.709

18. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα Αποθεματικά αναλύονται ως ακολούθως:

	30.6.2025	31.12.2024
Τακτικό αποθεματικό	174.655	174.655
	174.655	174.655
Αποθεματικό εύλογης αξίας	2.082.660	2.082.660
Σύνολο	2.257.315	2.257.315

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Τακτικό Αποθεματικό: Σύμφωνα με την ελληνική εταιρική νομοθεσία, οι επιχειρήσεις υποχρεούνται να μεταφέρουν τουλάχιστον το 5% του ετήσιου καθαρού κέρδους τους, όπως αυτό απεικονίζεται στα βιβλία τους, σε τακτικό αποθεματικό, μέχρι το αποθεματικό αυτό να ανέλθει στο ένα τρίτο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το αποθεματικό αυτό δεν δύναται να διανεμηθεί κατά τη διάρκεια της λειτουργίας της Εταιρείας.

Αποθεματικό εύλογης αξίας: Η υπεραξία αποτίμησης, η οποία την 31 Δεκεμβρίου 2024 ανερχόταν σε € 2.082.660 δημιουργήθηκε βασισμένη στην αποτίμηση από ανεξάρτητους εκτιμητές των εδαφικών εκτάσεων και των κτιριακών εγκαταστάσεων της Εταιρείας.

Επακόλουθες αλλαγές (μεταφορά σε αδιανέμητα κέρδη) αφορούν την υπεραξία αποτίμησης των παγίων που πωλούνται ή διαγράφονται.

19. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως ακολούθως:

	30.6.2025	31.12.2024
Προμηθευτές	137.713	133.496
Προκαταβολές πελατών	1.330	7.834
Σύνολο	139.043	141.330

20. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

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

	30.6.2025	31.12.2024
EFG EUROBANK Luxembourg	2.046.500	2.058.551
Σύνολο δανειακών υποχρεώσεων	2.046.500	2.058.551



ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΚΑΙ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ:

Κατά το πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2025 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 € 0 για το αντίστοιχο εξάμηνο της προηγούμενης χρήσης.
- β) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά Στελέχη και μέλη της Διοίκησης € 0 έναντι ποσού € 0 την 31.12.2024.
- γ) Δεν υπήρχαν υποχρεώσεις προς λοιπά συνδεδεμένα μέρη την 30.06.2024.

22. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ:

Εγγυητικές Επιστολές

Κατά την 30.06.2025 οι τράπεζες είχαν εκδώσει για την εταιρεία εγγυητικές επιστολές συμμετοχής σε διαγωνισμούς και καλής εκτελέσεως, συνολικού ποσού € 26.576. Για την 31.12.2024 το συνολικό ποσό εγγυητικών επιστολών ανήλθε σε € 26.576.

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 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.



ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025
(ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Για την εταιρεία 'ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.', ο φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2011 έως 2023 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 2024 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των εξαμηνιαίων ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30.06.2025. Δεν αναμένεται με την ολοκλήρωσή του να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις οι οποίες να έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Επίδικες υποθέσεις

Η εταιρεία δεν εμπλέκεται σε επίδικες υποθέσεις, η τελική έκβαση των οποίων θα είχε σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 2025.

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, 24 Σεπτεμβρίου 2025

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 2025
(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).