



## ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.

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

ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ  
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30<sup>Η</sup> ΙΟΥΝΙΟΥ 2017  
(01.01.2017 ΕΩΣ 30.06.2017)

(Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν.3556/2007)

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Α) ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
Β) ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2017	4
Γ) ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ	13
Δ) ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ	166
Ε) ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1.1.-30.06.2017	40

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Εξαμηνιαία Χρηματοοικονομική Έκθεση της περιόδου 01/01 – 30/06/2017 είναι εκείνη που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της 'ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.', κατά την συνεδρίασή του την 27η Σεπτεμβρίου 2016. Η παρούσα Εξαμηνιαία Χρηματοοικονομική Έκθεση περιόδου 01/01 – 30/06/2017 είναι αναρτημένη στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση [www.triaalfa.gr](http://www.triaalfa.gr) όπου και θα παραμείνει στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής της. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιημένα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία, στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένες γενικές οικονομικές πληροφορίες, αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Επίσης, επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευμένα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

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

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

1. **Μηνάς Δ. Εφραίμογλου**, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου - Εκτελεστικό Μέλος.
2. **Δημήτριος Μ. Εφραίμογλου**, Διευθύνων Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος
3. **Σακελλαριάδης Δ. Γιάννης**, - Μη εκτελεστικό Μέλος

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

**(α)** Η ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση της εταιρείας 'ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.' για την περίοδο 01/01 – 30/06/2017, η οποία καταρτίσθηκε σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, τα ίδια κεφαλαία και τα αποτελέσματα περιόδου και συνολικών εσόδων της 'ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.', σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5, του Ν. 3556/2007.

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

Νέα Ιωνία, 27 Σεπτεμβρίου 2017

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Το μέλος ΔΣ

ΜΗΝΑΣ Δ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ  
Α.Τ. ΑΕ 024017/06

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Μ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ  
Α.Τ. ΑΚ 633161/13

ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΑΔΗΣ Δ. ΓΙΑΝΝΗΣ  
Α.Τ. ΑΙ 025279/09

## **Β) ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 - 30/06/2017**

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

Η παρούσα έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αφορά στη χρονική περίοδο των πρώτων έξι μηνών της τρέχουσας χρήσης 2017 (01.01-30.06.2017) και παρέχει συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ. Στην Έκθεση περιγράφονται τα σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά τους πρώτους έξι μήνες της τρέχουσας χρήσης 2017 και η επίδρασή τους στις οικονομικές καταστάσεις, οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει η εταιρεία. Τέλος, περιλαμβάνονται οι σημαντικές συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτή προσώπων.

Η ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση της 30.06.2017 έχει συνταχθεί, όπως και εκείνη της προηγούμενης περιόδου σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Δ.Σ. καταρτίστηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 43α § 3 του Κ. Ν. 2190/1920, τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 καθώς και των κατ' εξουσιοδότηση του ίδιου νόμου αποφάσεων του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

### **I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ**

Η υλοποίηση του προγράμματος χρηματοδότησης της Ελληνικής Δημοκρατίας συνεχίζεται κανονικά με την επιτυχή ολοκλήρωση της δεύτερης αξιολόγησης στα μέσα Ιουνίου 2017 ενώ και τα σημάδια σταθεροποίησης και σταδιακής ανάκαμψης της Ελληνικής Οικονομίας συνεχίζονται. Παρά το βελτιωμένο κλίμα οι μακρο-οικονομικοί κίνδυνοι για την Ελλάδα παραμένουν και ενδέχεται να επηρεάσουν τις δραστηριότητες και τα οικονομικά μεγέθη του ομίλου. Η Διοίκηση αξιολογεί διαρκώς την κατάσταση και τις πιθανές επιπτώσεις στον Όμιλο, προκειμένου να διασφαλίσει ότι λαμβάνονται έγκαιρα όλα τα αναγκαία και δυνατά μέτρα και ενέργειες για την ελαχιστοποίηση τυχόν αρνητικών επιπτώσεων.

### **II. ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ**

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

Κατά την χρονική περίοδο 01/01/2017 έως 30/06/2017 οι πωλήσεις της εταιρείας ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε. ανήλθαν συνολικά σε ευρώ 232.274,21 έναντι πωλήσεων ευρώ 211.583,75 της αντίστοιχης προηγούμενης χρονικής περιόδου, δηλαδή παρουσίασαν αύξηση κατά 9,78%. Οι ζημίες μετά από φόρους ανήλθαν σε ποσό € 35.865,64, έναντι ζημιών € 81.420,33 του αντίστοιχου εξαμήνου της προηγούμενης περιόδου.

Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) ανήλθαν σε ζημίες ποσού € 57.080,89 έναντι ζημιών ποσού € 70.643,03 του αντίστοιχου εξαμήνου της προηγούμενης χρήσης.

Βασικές αιτίες της ανωτέρω βελτίωσης είναι η ενίσχυση της προώθησης των πωλήσεων της εταιρείας που οδήγησε στην προσέλκυση νέων πελατών. Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητας ωστόσο παρέμειναν αρνητικές (€ 142.647,93 έναντι € 139.187,19 το αντίστοιχο εξάμηνο της προηγούμενης χρήσης).

**ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση  
για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017  
(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

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

**A. Δείκτες εξέλιξης**

	30.06.2017	30.06.2016
1. Κύκλου εργασιών	9,78%	92,43%
2. Ζημιών προ φόρων	-55,95%	-12,41%

Οι ανωτέρω δείκτες παρουσιάζουν τη μεταβολή του κύκλου εργασιών και των αποτελεσμάτων της εταιρείας κατά το α εξάμηνο 2017 και την αντίστοιχη συγκρίσιμη περίοδο.

**B. Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας**

	30.06.2017	30.06.2016
3. Ζημίες προ φόρων/ Πωλήσεις	-15,44%	-38,48%

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

	30.06.2017	30.06.2016
4. Ζημίες προ φόρων/ Ίδια κεφάλαια	-7,37%	-14,28%

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

	30.06.2017	30.06.2016
5. Μικτά κέρδη/ Πωλήσεις	24,19%	33,04%

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

**Γ. Δείκτες δανειακής επιβάρυνσης**

	30.06.2017	31.12.2016
6. Τραπεζικές υποχρεώσεις/ Ίδια κεφάλαια	3,12	2,91

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

**Δ. Δείκτες οικονομικής διάρθρωσης**

	30.06.2017	31.12.2016
7. Κυκλοφορούν Ενεργητικό/ Σύνολο Ενεργητικού	71,22%	71,42%

**ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
**Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση**  
**για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017**  
**(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)**

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

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
8. Ενώματα πάγια/Ίδια κεφάλαια	129,77%	121,17%

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει το ποσοστό παγιοποίησης των ιδίων κεφαλαίων.

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
9. Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,95	0,97

Ο ανωτέρω δείκτης απεικονίζει την γενική ρευστότητα της οικονομικής μονάδας.

	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2016</b>
10. EBITDA/ Χρηματοοικονομικό κόστος	5,93	7,92

**Ε. Δείκτες κυκλοφοριακής ταχύτητας**

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
11. Αποθεμάτων	1.046	844
12. Είσπραξης απαιτήσεων	226	151
13. Εξόφλησης υποχρεώσεων	120	91

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

**ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης**

**Λειτουργικά αποτελέσματα**

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

	<u><b>30.06.2017</b></u>	<u><b>30.06.2016</b></u>
<b>Ζημίες προ φόρων</b>	-35.865,64	-81.420,33
<b>Πλέον/μείον:</b>		
Αποσβέσεις	1.655,31	1.859,56
Αποτελέσματα επενδυτικής δραστηριότητας	-32.499,96	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	9.629,40	9.917,74
<b>EBITDA</b>	<u><b>-57.080,89</b></u>	<u><b>-70.643,03</b></u>
Πλέον ειδικά / έκτακτα ποσά (προβλέψεις)	20.000,00	20.000,00
<b>Λειτουργικά κέρδη / (ζημίες)</b>	<u><b>-37.080,89</b></u>	<u><b>-50.643,03</b></u>

**ΕΡΓΟΤΡΕΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
**Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση**  
**για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017**  
**(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)**

---

**ROCE (Return on Capital Employed)**

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

	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
<b>Ζημίες προ φόρων</b>	<b>-35.865,64</b>	<b>-81.420,33</b>
Πλέον Χρηματοοικονομικό κόστος	9.629,40	8.917,74
<b>Ζημίες προ φόρων και χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων</b>	<b>-26.236,24</b>	<b>-72.502,59</b>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	486.546,09	570.301,42
Δανειακές υποχρεώσεις	1.518.239,85	1.198.820,53
<b>Απασχολούμενα κεφάλαια</b>	<b>2.041.060,18</b>	<b>2.041.060,18</b>
<b>ROCE= Ζημίες προ φόρων και χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων / Απασχολούμενα κεφάλαια</b>	<b>-0,01</b>	<b>-0,04</b>

**III. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ**

Την 20/06/2017 συνήλθε η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, κατά την οποία, μεταξύ άλλων, ενέκρινε την ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2016, αποφάσισε την απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη χρήση 2016, εξέλεξε ελεγκτική εταιρεία για τη χρήση 2017 και προεγκρίθηκαν αμοιβές για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

**IV. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ**

Υπάρχει 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.

Πρέπει να υπογραμμισθεί ότι μεγάλο μέρος από τις προσφορές που έχει καταθέσει η εταιρία μας αφορά υφάσματα ή στολές εκ βάμβακος καθώς και άλλα είδη που ευρίσκονται εκτός του πεδίου ειδίκευσης των βιομηχανικών μας εγκαταστάσεων. Αυτό προφανώς δημιουργεί πρόβλημα εφόσον τόσες εγκαταστάσεις παραμένουν ουσιαστικά ακρησιμοποίητες και τίθεται θέμα αξιοποίησης των εγκαταστάσεων του εργοστασίου και ειδικότερα του οικοπέδου. Προσπάθειες έχουν καταβληθεί χωρίς να υπάρχει τίποτε το συγκεκριμένο προς το παρόν και δυστυχώς η γενικότερη οικονομική συγκυρία, δεν βοηθά.

Μακροοικονομικό περιβάλλον

Οι κεφαλαιακοί έλεγχοι που επιβλήθηκαν στη χώρα την 28η Ιουνίου 2015 και περιελάμβαναν ένα ημερήσιο όριο για όλες τις αναλήψεις από ATM και περιορισμούς στις πληρωμές στο εξωτερικό επηρέασαν τις εγχώριες συναλλαγές όπως επίσης και τις συναλλαγές με τους ξένους προμηθευτές και πιστωτές, όπως αναμενόταν. Η εταιρεία συνεχίζει να παρακολουθεί τις εξελίξεις αναφορικά με τον περιορισμό στην κίνηση κεφαλαίων, 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 συνεχιζόμενη υποκατάσταση ίδιας παραγωγής με εισαγωγές, όπως αναλυτικά έχει εκτεθεί και σε παλαιότερες ανακοινώσεις μας έχει σημαντικές επιπτώσεις χρηματοπιστωτικού κινδύνου. Υπενθυμίζουμε ότι η προμήθεια πρώτων υλών (κυρίως ερίων tops) για την εριοβιομηχανία μας γινόταν με προθεσμιακό διακανονισμό 180 ημερών, ενώ τώρα είτε πρόκειται για εισαγωγές εριονημάτων, είτε για εισαγωγές υφασμάτων, γίνεται συνήθως με διακανονισμό 90 ημερών.

Ειδικά η εταιρία μας προκειμένου να επιτύχει καλύτερες τιμές, συνηθέστατα προτιμά διακανονισμό τοις μετρητοίς και μάλιστα προκαταβάλλοντας τμήμα της αξίας της παραγγελίας. 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 €.

#### 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.

#### 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 οικονομικών 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.



**ΕΡΓΟΤΡΕΦΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
**Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση**  
**για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017**  
**(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)**

Εξάρτηση από προμηθευτές - Αποθέματα

Η εταιρία δεν έχει εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές. Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις, άλλωστε υπάρχουν πάντοτε πολλοί εναλλακτικοί προμηθευτές. Η Εταιρία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλεια, φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές κλπ. Παράλληλα, η Διοίκηση της Εταιρίας επανεξετάζει την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις, ώστε η αξία τους στις οικονομικές 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:

<b>30.06.2017</b>	<b>Έως 1 έτος</b>	<b>Από 1 έως 5 έτη</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Τραπεζικός Δανεισμός	1.518.239,85	0,00	0,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	132.595,86	0,00	0,00
<b>31.12.2016</b>	<b>Έως 1 έτος</b>	<b>Από 1 έως 5 έτη</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Τραπεζικός Δανεισμός	1.518.648,45	0,00	0,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	116.648,53	0,00	0,00

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.

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Σύνολο δανεισμού	1.518.239,85	1.518.648,45
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	85.568,34	195.536,27
<b>Καθαρός δανεισμός</b>	<b>1.432.671,51</b>	<b>1.323.112,18</b>
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της εταιρείας	486.546,09	522.411,73
<b>Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια</b>	<b>1.919.217,60</b>	<b>1.845.523,91</b>
<b>Συντελεστής μόχλευσης</b>	<b>74,65%</b>	<b>71,69%</b>

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.

**V. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ**

Όπως και σε προηγούμενα έτη, έτσι και το 2017 κατεβλήθη μεγάλη προσπάθεια να περιορισθούν στο ελάχιστο δυνατό τα έξοδα. Εντονότερη προσπάθεια καταβλήθηκε στον περιορισμό των εξόδων διοικητικής λειτουργίας, αν και η παραδοσιακή λιτότητα της εταιρείας δεν άφησε πολλά περιθώρια. Επειδή όμως το παράδειγμα πρέπει πάντοτε να δίνεται από τους υψηλόβαθμους, ο Πρόεδρος της εταιρείας παρατήθηκε πλήρως από οποιαδήποτε αμοιβή, περιλαμβανομένης και της αμοιβής που είχε αποφασισθεί κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 20/6/2016. Πάντοτε θα καταβάλλεται από το Διοικητικό Συμβούλιο κάθε δυνατή προσπάθεια για το καλύτερο δυνατό αποτέλεσμα, μέσα στο πλαίσιο των οικονομικών δυνατοτήτων της εταιρείας και των δύσκολων καταστάσεων που ο κλάδος της κλωστοϋφαντουργίας αντιμετωπίζει.

Κατά το πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2017 υπήρξαν συνήθεις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη που αφορούν αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες είναι:

- α) Αμοιβές Διευθυντικών Στελεχών και μελών της Διοίκησης συνολικά € 3.500,00 έναντι του ποσού € 6.000,00 για το αντίστοιχο εξάμηνο της προηγούμενης χρήσης.
- β) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης € 5.600,00.

**VI. ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ**

Κατά την 30.06.2017 η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές

**VII. ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ**

Η εταιρεία δε διαθέτει υποκαταστήματα

**VIII. ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ**

Η εταιρεία δεν πραγματοποιεί επενδύσεις στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

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

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 30.06.2017 ήταν για την Εταιρεία 6 άτομα έναντι της αντίστοιχης περιόδου (30.06.2016) στην οποία ήταν για την Εταιρεία 5 άτομα.

Οι σχέσεις της εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζουν εργασιακά προβλήματα. Η δραστηριότητα της Εταιρείας δεν έχει επιπτώσεις στο περιβάλλον και δεν προκύπτουν επιβλαβή κατάλοιπα που προκαλούν αλλοίωση του φυσικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με όλους τους υφιστάμενους περιβαλλοντολογικούς όρους και στοχεύει σε μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον

## **Χ. ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ**

Όπως είχε γνωστοποιηθεί στις οικονομικές καταστάσεις της προηγούμενης χρήσης, σημαντικό τμήμα των πωλήσεων της μονάδος έχει εξανεμισθεί δεδομένου ότι κατευθυνόταν προς τις ένοπλες δυνάμεις οι οποίες έχουν 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 οφείλεται, 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 κάποια μικρή έστω «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 λόγω του δυσμενούς οικονομικού κλίματος εκλείπουν προκηρύξεις μειοδοτικών διαγωνισμών. Συσσωρεύονται, όμως, 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, κατά το παραπάνω διάστημα.

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 εταιρεία θα μειοδοτήσει. Οι ανωτέρω εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην έως τώρα εμπειρία της διοίκησης και συναξιολογούνται ώστε να επικαιροποιούνται στις εκάστοτε υφιστάμενες συνθήκες της αγοράς.

Τέλος, το σημαντικότερο περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας είναι το ακίνητό της (οικοδομικό τετράγωνο περίπου πέντε στρέμματα). Σε πολλές παλαιότερες ανακοινώσεις μας, είχαμε αναφερθεί σε σχετικές προσπάθειές μας και σχέδια, που ευτυχώς, όπως εκ των υστέρων εφάνει, δεν είχαν οδηγήσει σε έναρξη εργασιών. Με την έλευση της κρίσης, οι σχετικές προσπάθειες είχαν καταστεί άνευ νόηματος, 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 Εταιρεία 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 2017.

**ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
**Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση**  
**για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017**  
***(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)***

---

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

Η παρούσα Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και η ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση για την περίοδο 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2017, 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](http://www.triaalfa.gr).

Αθήνα, 27 Σεπτεμβρίου 2017

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

ΜΗΝΑΣ Δ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ

**Γ) ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ**

## **Προς τους Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας 'ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.'**

### **Εισαγωγή**

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας 'ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.' της 30ης Ιουνίου 2017 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εξάμηνης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν.3556/2007. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ 34»). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

### **Εύρος επισκόπησης**

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 'Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας'. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιαστικά μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπισθούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

### **Συμπέρασμα**

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

### **Έμφαση Θεμάτων**

Εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 2.1 που παρατίθεται στις σημειώσεις της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, στην οποία γίνεται κυρίως αναφορά στα εξής: α) Η εταιρεία εμφανίζει ζημίες περιόδου και το σύνολο των Ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας κατά την περίοδο αναφοράς έχει καταστεί μικρότερο από το 1/2 του μετοχικού κεφαλαίου β) Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες έχουν καταστεί αρνητικές. Στο πλαίσιο αυτό η Διοίκηση της Εταιρείας έχει προετοιμάσει επιχειρηματικό σχέδιο που περιλαμβάνει ανάλυση των προβλεπόμενων εισροών και εκροών από τις οποίες προκύπτει η ύπαρξη επαρκών ταμειακών ροών οι οποίες θα εξασφαλίσουν την ομαλή λειτουργία της εταιρείας και την κάλυψη των υποχρεώσεων της. Υπό το πρίσμα των ανωτέρω οι παρούσες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί στη βάση της δυνατότητας ομαλής συνέχισης των δραστηριοτήτων της εταιρείας και δεν περιλαμβάνουν οποιαδήποτε προσαρμογή η οποία θα έπρεπε να διενεργηθεί στις αξίες και στην ταξινόμηση των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, στην περίπτωση που αυτή δεν συνέχιζε τις δραστηριότητές της. Παρά ταύτα, το ενδεχόμενο της μη επιτυχούς υλοποίησης του επιχειρηματικού σχεδίου αλλά και οι εξελίξεις στο ευρύτερο οικονομικό περιβάλλον όπως μια περαιτέρω επιδείνωση των όρων στον κλάδο που δραστηριοποιείται ή στις εργασίες της ίδιας της εταιρείας θα επηρέαζε σημαντικά τόσο το σχεδιασμό όσο και τη λειτουργία της. Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιαστικού αβεβαιότητας σχετικά με την δυνατότητα ομαλής συνέχισης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με αυτό το θέμα.

**Αναφορά επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε οποιαδήποτε ασυνέπεια ή αναντιστοιχία των λουτών στοιχείων της προβλεπόμενης από το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης με τη συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 28 Σεπτεμβρίου 2017



TMS Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών  
Μιχαλακοπούλου 91, 11528, Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 166

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Ανεξάρτητο μέλος της IAPA International

Εμμανουήλ Πετράκης  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 18731

**Δ) Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική πληροφόρηση**

Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017



## **ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

- Εταιρική κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 01/01 – 30/06/2017  
Εταιρική κατάσταση συνολικών εσόδων περιόδου 01/01 – 30/06/2017  
Εταιρική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 30/06/2017  
Εταιρική κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων περιόδου 01/01 – 30/06/2017  
Εταιρική κατάσταση ταμειακών ροών περιόδου 01/01 – 30/06/2017  
Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων
- 1 Γενικές πληροφορίες
  - 2 Πλαίσιο κατάρτισης ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης  
Δήλωση Συμμόρφωσης  
Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες
  - 3 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου
  - 4 Ενσώματες ακινητοποιήσεις
  - 5 Αποθέματα
  - 6 Πελάτες
  - 7 Λοιπές Απαιτήσεις
  - 8 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα
  - 9 Μετοχικό Κεφάλαιο
  - 10 Υπέρ το άρτιο
  - 11 Λοιπά Αποθεματικά
  - 12 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους
  - 13 Λοιπές προβλέψεις
  - 14 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
  - 15 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις
  - 16 Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις
  - 17 Λοιπές προβλέψεις
  - 18 Εύλογη Αξία
  - 19 Πωλήσεις
  - 20 Κόστος πωληθέντων
  - 21 Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως
  - 22 Έξοδα Διοίκησης
  - 23 Έξοδα Διάθεσης
  - 24 Άλλα έξοδα
  - 25 Χρηματοοικονομικό κόστος
  - 26 Ζημιές ανά μετοχή
  - 27 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη
  - 28 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις
  - 29 Ενδεχόμενες απαιτήσεις και σημαντικά γεγονότα της περιόδου
  - 30 Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού

**ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
**Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση**  
**για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017**  
*(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)*

**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ**  
**ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2017**

	<u>Σημ.</u>	<u>1.1-30.06.2017</u>	<u>1.1-30.06.2016</u>
Πωλήσεις	19	232.274,21	211.583,75
Κόστος Πωλήσεων	20	-176.081,71	-141.673,07
<b>ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ</b>		<b>56.192,50</b>	<b>69.910,68</b>
Άλλα Έσοδα	21	33.701,83	7.147,63
Έξοδα Διοίκησης	22	-90.558,46	-78.496,09
Έξοδα Διάθεσης	23	-23.332,84	-35.911,95
Άλλα Έξοδα	24	-2.239,27	-35.152,86
Χρηματοοικονομικό Κόστος	25	-9.629,40	-8.917,74
<b>ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>		<b>-35.865,64</b>	<b>-81.420,33</b>
<b>Φόρος Εισοδήματος</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>		<b>-35.865,64</b>	<b>-81.420,33</b>
Ζημίες προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων		-58.736,20	-72.502,59
Ζημίες προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		-57.080,89	-70.643,03
Ζημίες ανά μετοχή-βασικά (σε €)	26	-0,0355	-0,0805

**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΤΗΣ**  
**ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2017**

	<u>Σημ.</u>	<u>1.1-30.06.2017</u>	<u>1.1-30.06.2016</u>
<b>ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ</b>		<b>-35.865,64</b>	<b>-81.420,33</b>
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ</b>		<b>-35.865,64</b>	<b>-81.420,33</b>

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

**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2017**

	Σημ.	30.06.2017	31.12.2016
<b>ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	4	631.371,66	633.027,01
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		354,00	5,00
		<b>631.725,66</b>	<b>633.032,01</b>
<b>ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
Αποθέματα	5	1.032.470,96	1.013.497,20
Πελάτες	6	270.112,48	313.004,66
Λοιπές Απαιτήσεις	7	175.104,36	60.238,57
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	85.568,34	195.536,27
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού</b>		<b>1.563.256,14</b>	<b>1.582.276,70</b>
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>		<b>2.194.981,80</b>	<b>2.215.308,71</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	9	1.011.000,00	1.011.000,00
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	10	47.709,37	47.709,37
Λοιπά αποθεματικά	11	174.654,58	174.654,58
Ζημίες εις νέον		-746.817,86	-710.952,22
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<b>486.546,09</b>	<b>522.411,73</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	12	28.100,00	28.100,00
Λοιπές προβλέψεις	13	25.000,00	25.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	14	4.500,00	4.500,00
		<b>57.600,00</b>	<b>57.600,00</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	15	119.346,39	113.254,98
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	16	1.518.239,85	1.518.648,45
Λοιπές προβλέψεις	17	13.249,47	3.393,55
		<b>1.650.835,71</b>	<b>1.635.296,98</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>1.708.435,71</b>	<b>1.692.896,98</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>		<b>2.194.981,80</b>	<b>2.215.308,71</b>

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

**ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
 Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση  
 για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017  
 (Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)

**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2017**

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Ζημίες εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο 1.1.2016</b>	<b>1.011.000,00</b>	<b>47.709,37</b>	<b>174.654,58</b>	<b>-581.642,20</b>	<b>651.721,75</b>
Ζημίες περιόδου	0,00	0	0	-81.420,33	-81.420,33
<b>Σύνολα περιόδου</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-81.420,33</b>	<b>-81.420,33</b>
<b>Υπόλοιπο 30.06.2016</b>	<b>1.011.000,00</b>	<b>47.709,37</b>	<b>174.654,58</b>	<b>-663.062,53</b>	<b>570.301,42</b>
Ζημίες περιόδου	0,00	0,00	0,00	-47.889,69	-47.889,69
<b>Σύνολα περιόδου</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-129.310,02</b>	<b>-129.310,02</b>
<b>Υπόλοιπο 31.12.2016</b>	<b>1.011.000,00</b>	<b>47.709,37</b>	<b>174.654,58</b>	<b>-710.952,22</b>	<b>522.411,73</b>
<b>Υπόλοιπο 1.1.2017</b>	<b>1.011.000,00</b>	<b>47.709,37</b>	<b>174.654,58</b>	<b>-710.952,22</b>	<b>522.411,73</b>
Ζημίες περιόδου	0,00	0,00	0,00	-35.865,64	-35.865,64
<b>Σύνολα περιόδου</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.865,64</b>	<b>-35.865,64</b>
<b>Υπόλοιπο 30.06.2017</b>	<b>1.011.000,00</b>	<b>47.709,37</b>	<b>174.654,58</b>	<b>-746.817,86</b>	<b>486.546,09</b>

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30η Ιουνίου 2017.

**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ  
 ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2017**

<u>Έμμεση μέθοδος</u>	<u>Σημ.</u>	<u>1.1- 30.06.2017</u>	<u>1.1- 30.06.2016</u>
<b><u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u></b>			
Ζημίες προ φόρων		- 35.865,64	-81.420,33
<b>Πλέον/ (μείον) προσαρμογές για:</b>			
Αποσβέσεις	4	1.655,31	1.859,56
Προβλέψεις		20.000,00	20.000,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		-32.499,96	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	25	9.629,40	8.917,74
<b>Πλέον/ (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</b>			
Αύξηση αποθεμάτων		-38.973,76	-67.158,38
Αύξηση απαιτήσεων		-72.322,61	-17.609,67
Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)		15.947,33	5.039,48
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		-10.038,00	-8.815,59
<b>Σύνολο εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>		<b>-142.467,93</b>	<b>-139.187,19</b>
<b><u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u></b>			
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων		0,00	204,26
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων		32.500,00	0,00
<b>Σύνολο εισροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>		<b>32.500,00</b>	<b>204,26</b>
<b><u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u></b>			
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		100.000,00	131.000,00
Εξοφλήσεις δανείων		-100.000,00	0,00
<b>Σύνολο εισροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>		<b>0,00</b>	<b>131.000,00</b>
<b>Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)</b>		<b>-109.967,93</b>	<b>-7.982,93</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>8</b>	<b>195.536,27</b>	<b>42.670,49</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>8</b>	<b>85.568,34</b>	<b>34.687,56</b>

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

## **Σημειώσεις επί της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**

### **1. Γενικές Πληροφορίες**

Η εταιρεία 'ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.' συστάθηκε 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](http://www.triaalfa.gr).

Το σύνολο των κοινών ονομαστικών μετοχών της εταιρείας την 30/06/2017 ήταν 766.000 με δικαίωμα ψήφου και 245.000 προνομιούχες χωρίς δικαίωμα ψήφου, ονομαστικής αξίας ενός ( 1) ευρώ η κάθε μία. Το σύνολο των μετοχών της Εταιρείας έχει ενταχθεί από τις 07/10/2011, με την από 06/10/2011 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α., στην Κατηγορία «Προς Διαγραφή» του Χρηματιστηρίου Αθηνών, κατ' εφαρμογή των κριτηρίων της παρ. 3β του άρθρου 2.6.12 του ισχύοντος Κανονισμού του Χ.Α., καθώς τα ετήσια έσοδα της Εταιρείας ανέρχονται σε ποσό μικρότερο των 2 εκατ. Ευρώ.

Σημειώνεται ότι με την από 01/11/2012 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η Εταιρεία είχε προθεσμία δεκαοκτώ (18) μηνών, ήτοι έως τις 02/05/2014, οπότε και θα εξαεζόταν εάν έχει αρθεί ή όχι ο λόγος διαγραφής των μετοχών της Εταιρείας από το Χ.Α. (πλήρωση κριτηρίου «χαμηλών εσόδων»). Επιπροσθέτως, σύμφωνα με την ανωτέρω απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η Εταιρεία μέχρι το πέρας της ως άνω παρασχεθείσας προθεσμίας είχε την υποχρέωση δημοσιοποίησης εξαμηνιαίας έκθεσης αναφοράς προόδου των ενεργειών για τις οποίες έχει δεσμευθεί, προς ενημέρωση του επενδυτικού κοινού. Τυχόν καθυστέρηση ή αδυναμία της Εταιρείας πλήρωσης των προϋποθέσεων που ορίζονται στο άρθρο 2.6.12, παρ. 3β του ισχύοντος Κανονισμού του Χ.Α. για αναθεώρηση της ένταξής της στην Κατηγορία «Προς Διαγραφή», θα είχε ως αποτέλεσμα στο μέλλον την οριστική διαγραφή των μετοχών της από την Αγορά Αξιών του Χ.Α. Στο πλαίσιο αυτό, η εταιρεία με επιστολή της προς το χρηματιστήριο Αθηνών, την 8η Μαΐου 2014, αιτήθηκε τη χορήγηση νέας προθεσμίας δεκαοκτώ (18) μηνών, ώστε να διαφανεί η πρόοδος υλοποίησης των επιχειρηματικών της σχεδίων, που εκεί παρατίθενται. Αναμένεται η σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η εν λόγω ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση της εταιρείας για την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017 εγκρίθηκε με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 27η Σεπτεμβρίου 2017. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας κατά την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είχε ως εξής:

<b>Όνοματεπώνυμο</b>	<b>Ιδιότητα</b>
Μηνάς Δημ. Εφραίμογλου	Πρόεδρος – Εκτελεστικό Μέλος
Δημήτριος Μηνά Εφραίμογλου	Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό Μέλος
Παναγιώτης Αποστόλου Χριστοφυλάκης	Εκτελεστικό Μέλος
Γιάννης Δημητρίου Σακελλαρίδης	Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Δημοσθένης Ρήγος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Κωνσταντίνος Γεωργίου Αρεταίος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
Αλέξιος Γρηγορίου Ζητρίδης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Η θητεία του ανωτέρω Διοικητικού Συμβουλίου λήγει στις 20 Ιουνίου 2023.

## **2. Πλαίσιο κατάρτισης ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**

### **2.1 Δήλωση Συμμόρφωσης**

Η παρούσα ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση καλύπτει την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017. Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις του 'ΔΛΠ 34-Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις'. Δεν υπάρχουν Πρότυπα που να έχουν εφαρμοσθεί πριν την ημερομηνία έναρξης εφαρμογής τους. Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε ευρώ. Σημειώνεται ότι τυχόν αποκλίσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

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

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση περιλαμβάνει περιορισμένη πληροφόρηση σε σχέση με αυτή των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ως εκ τούτου, η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση πρέπει να διαβάζεται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2016, που είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της εταιρείας στην διεύθυνση [www.triaalfa.gr](http://www.triaalfa.gr)

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

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκε η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, είναι συνεπής με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2016 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της περιόδου 01/01/2017 – 30/06/2017.

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

Όπως είχε γνωστοποιηθεί στις οικονομικές καταστάσεις προηγούμενων χρήσεων, σημαντικό τμήμα των πωλήσεων της μονάδος έχει εξανεμισθεί δεδομένου ότι κατευθυνόταν προς τις ένοπλες δυνάμεις οι οποίες έχουν 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 οφείλεται, κατά κύριο λόγο, η μη ύπαρξη σημαντικού ύψους κύκλου εργασιών κατά την τελευταία εξαετία, η εμφάνιση αρνητικών ταμειακών ροών από λειτουργικές δραστηριότητες και η απασχόληση μικρού αριθμού προσωπικού. Ωστόσο η εταιρεία κατά το πρώτο εξάμηνο του 2017 εμφάνισε οριακή αύξηση των πωλήσεών της, σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο της προηγούμενης περιόδου. Πιο συγκεκριμένα κατά την περίοδο 01/01/2017 έως 30/06/2017 πραγματοποιήθηκαν πωλήσεις ύψους 232.274,21 ευρώ έναντι 211.583,75 ευρώ της προηγούμενης χρήσης αυξημένες δηλαδή κατά 9,78%. Διαμορφώθηκαν ζημιές προ φόρων 35.865,64 ευρώ, βελτιωμένες σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο, που οι ζημιές ανήλθαν σε 81.420,33 ευρώ. Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων ανήλθαν σε ζημία ποσού 57.080,89 ευρώ έναντι ζημίας ποσού 70.643,03 ευρώ του αντίστοιχου εξαμήνου. Βασικές αιτίες της ανωτέρω βελτίωσης είναι η ενίσχυση της προώθησης των πωλήσεων της εταιρείας που οδήγησε στην προσέλκυση νέων πελατών.

Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητας ωστόσο παρέμειναν αρνητικές (142.467,93 ευρώ έναντι 139.187,19 ευρώ το αντίστοιχο εξάμηνο 2016). Επίσης το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας κατά την 30/6/2017 υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων. Όμως αν λάβουμε υπόψιν το γεγονός πως από

**ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
**Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση**  
**για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017**  
**(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)**

---

το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ποσό 1.337.449,72 είναι εγγυημένο από το βασικό μέτοχο το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας δεν υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων. Σημειώνεται ωστόσο, ότι κατά την περίοδο αναφοράς το σύνολο των Ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας καταστεί μικρότερο από το ½ του μετοχικού κεφαλαίου.

Στο σημείο αυτό, πρέπει να σημειωθεί ότι έχει διαφανεί κάποια μικρή έστω «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, στους οποίους έχει μετάρχει η εταιρεία μας χωρίς βέβαια να γνωρίζουμε το αποτέλεσμα αυτής της συμμετοχής μας.

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, κατά το παραπάνω διάστημα.

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 εταιρεία θα μειοδοτήσει. Οι ανωτέρω εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην έως τώρα εμπειρία της διοίκησης και συναξιολογούνται ώστε να επικαιροποιούνται στις εκάστοτε υφιστάμενες συνθήκες της αγοράς.

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

Με βάση τα παραπάνω είναι εύλογη η προσδοκία της Διοίκησης ότι η Εταιρεία 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 ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της περιόδου 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017.

Παρά ταύτα οι εξελίξεις στο ευρύτερο οικονομικό περιβάλλον όπως μια περαιτέρω επιδείνωση των όρων στον κλάδο που δραστηριοποιείται ή στις εργασίες της ίδιας της εταιρείας θα επηρέαζε σημαντικά τόσο το σχεδιασμό όσο και τη λειτουργία της. Τα ανωτέρω, υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιαστικής αβεβαιότητας σχετικά με την δυνατότητα ομαλής συνέχισης των δραστηριοτήτων της εταιρείας.



## **2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες:**

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1.1.2017 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

### **Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση**

Δεν υπάρχουν νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες που να είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1.1.2017.

### **Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους**

**ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» και μεταγενέστερες τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018)**

Το ΔΠΧΑ 9 αντικαθιστά τις πρόνοιες του ΔΛΠ 39 που αφορούν στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και συμπεριλαμβάνει επίσης ένα μοντέλο αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών το οποίο αντικαθιστά το μοντέλο των πραγματοποιημένων πιστωτικών ζημιών που εφαρμόζεται σήμερα. Το ΔΠΧΑ 9 καθιερώνει μία προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης βασιζόμενη σε αρχές και αντιμετωπίζει ασυνέπειες και αδυναμίες στο τρέχων μοντέλο του ΔΛΠ 39. Η τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

**ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβόλαια με Πελάτες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018)**

Το ΔΠΧΑ 15 εκδόθηκε τον Μάιο του 2014. Σκοπός του προτύπου είναι να παρέχει ένα ενιαίο, κατανοητό μοντέλο αναγνώρισης των εσόδων από όλα τα συμβόλαια με πελάτες ώστε να βελτιώσει τη συγκρισιμότητα μεταξύ εταιρειών του ίδιου κλάδου, διαφορετικών κλάδων και διαφορετικών κεφαλαιαγορών. Περιλαμβάνει τις αρχές που πρέπει να εφαρμόσει μία οικονομική οντότητα για να προσδιορίσει την επιμέτρηση των εσόδων και τη χρονική στιγμή της αναγνώρισής τους. Η βασική αρχή είναι ότι μία οικονομική οντότητα θα αναγνωρίσει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή τις υπηρεσίες. Η τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

**ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019)

Το ΔΠΧΑ 16 εκδόθηκε τον Ιανουάριο του 2016 και αντικαθιστά το ΔΛΠ 17. Σκοπός του προτύπου είναι να εξασφαλίσει ότι οι μισθωτές και οι εκμισθωτές παρέχουν χρήσιμη πληροφόρηση που παρουσιάζει εύλογα την ουσία των συναλλαγών που αφορούν μισθώσεις. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας. Σχετικά με το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του εκμισθωτή, το ΔΠΧΑ 16 ενσωματώνει ουσιαστικά τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17. Επομένως, ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις συμβάσεις μισθώσεων σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές μισθώσεις, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 16 στις οικονομικές του καταστάσεις. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΠΧΑ 17 “Ασφαλιστήρια συμβόλαια”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021)

Το ΔΠΧΑ 17 εκδόθηκε τον Μάιο του 2017 και αντικαθιστά το ΔΠΧΑ 4. Το ΔΠΧΑ 17 καθιερώνει τις αρχές για την αναγνώριση, επιμέτρηση και παρουσίαση των ασφαλιστήριων συμβολαίων που βρίσκονται στο πεδίο εφαρμογής του προτύπου καθώς και τις σχετικές γνωστοποιήσεις. Σκοπός του προτύπου είναι να διασφαλίσει ότι μία οντότητα παρέχει σχετικές πληροφορίες οι οποίες να παρουσιάζουν την εύλογη εικόνα σχετικά με αυτά τα συμβόλαια. Το νέο πρότυπο επιλύει τα προβλήματα συγκρισιμότητας που είχε δημιουργήσει το ΔΠΧΑ 4 καθώς απαιτεί όλα τα ασφαλιστήρια συμβόλαια να λογιστικοποιούνται με τρόπο συνεπή. Οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις θα επιμετρώνται σε τρέχουσες αξίες και όχι σε ιστορικό κόστος. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις) “Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων σε μη πραγματοποιηθείσες ζημιές”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2017)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τον λογιστικό χειρισμό σχετικά με την αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων σε μη πραγματοποιηθείσες ζημιές που έχουν προκύψει από δάνεια που επιμετρώνται στην εύλογη αξία. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΛΠ 7 (Τροποποιήσεις) “Γνωστοποιήσεις”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2017)

Οι τροποποιήσεις εισάγουν υποχρεωτικές γνωστοποιήσεις που παρέχουν τη δυνατότητα στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τις μεταβολές των υποχρεώσεων που προέρχονται από χρηματοδοτικές δραστηριότητες. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΠΧΑ 2 (Τροποποιήσεις) “Ταξινόμηση και επιμέτρηση συναλλαγών που αφορούν παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2018)

Η τροποποίηση παρέχει διευκρινήσεις σχετικά με την βάση επιμέτρησης όσον αφορά παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών και διακανονίζονται σε μετρητά και τον λογιστικό χειρισμό σχετικά με τροποποιήσεις σε όρους που μεταβάλλουν μία παροχή που διακανονίζεται σε μετρητά σε παροχή που διακανονίζεται σε συμμετοχικούς τίτλους. Επιπλέον εισάγουν μία εξαίρεση όσον αφορά τις αρχές του ΔΠΧΑ 2 με βάση την οποία μία παροχή θα πρέπει να αντιμετωπίζεται σαν να επρόκειτο να διακανονιστεί εξ ολοκλήρου σε συμμετοχικούς τίτλους, στις περιπτώσεις όπου ο εργοδότης υποχρεούται να παρακρατά ένα ποσό προς κάλυψη των φορολογικών υποχρεώσεων των εργαζομένων που προκύπτουν από παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών και να το αποδίδει στις φορολογικές αρχές. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΠΧΑ 4 (Τροποποιήσεις) “Εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα στο ΔΠΧΑ 4 Ασφαλιστήρια συμβόλαια”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2018)

Οι τροποποιήσεις εισάγουν δύο προσεγγίσεις. Το τροποποιημένο πρότυπο θα α) παρέχει την επιλογή σε όλες τις οντότητες που εκδίδουν ασφαλιστήρια συμβόλαια να αναγνωρίζουν στα λοιπά συνολικά εισοδήματα και όχι στην κατάσταση αποτελεσμάτων τις τυχόν αποκλίσεις που θα προκύψουν λόγω της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 9 πριν την έκδοση του νέου προτύπου για τα ασφαλιστήρια συμβόλαια, και β) παρέχει στις οντότητες, οι δραστηριότητες των οποίων αφορούν κυρίως τον κλάδο των ασφαλίσεων, την επιλογή για προσωρινή απαλλαγή από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 έως το 2021. Οι οντότητες οι οποίες θα αναβάλουν την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9, θα συνεχίσουν να εφαρμόζουν το υπάρχον πρότυπο ΔΛΠ 39 για τα χρηματοοικονομικά μέσα. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΛΠ 40 (Τροποποιήσεις) “Μεταφορές επενδυτικών ακινήτων”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι προκειμένου να μπορεί να πραγματοποιηθεί μεταφορά προς ή από τα επενδυτικά ακίνητα θα πρέπει να έχει πραγματοποιηθεί αλλαγή στη χρήση. Προκειμένου να θεωρηθεί ότι έχει επέλθει αλλαγή στην χρήση ενός ακινήτου, θα πρέπει να αξιολογηθεί κατά πόσο το ακίνητο πληροί τον ορισμό και η αλλαγή στη χρήση να μπορεί να τεκμηριωθεί. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Π 22 “Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα και προκαταβολές”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018)

Η Διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση σχετικά με πως προσδιορίζεται η ημερομηνία της συναλλαγής όταν εφαρμόζεται το πρότυπο που αφορά τις συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, ΔΛΠ 21. Η Διερμηνεία έχει εφαρμογή όταν μία οντότητα είτε καταβάλει, είτε εισπράττει προκαταβολικά τίμημα για συμβάσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα. Η Διερμηνεία δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Π 23 “Αβεβαιότητα σχετικά με τον χειρισμό θεμάτων φορολογίας εισοδήματος”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019)

Η Διερμηνεία παρέχει επεξηγήσεις ως προς την αναγνώριση και επιμέτρηση του τρέχοντος και αναβαλλόμενου φόρου εισοδήματος όταν υπάρχει αβεβαιότητα σχετικά με την φορολογική αντιμετώπιση κάποιων στοιχείων. Το Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Π 23 έχει εφαρμογή σε όλες τις πτυχές της λογιστικοποίησης του φόρου εισοδήματος όταν υπάρχει τέτοια αβεβαιότητα, συμπεριλαμβανομένου του φορολογητέου κέρδους/ζημιάς, της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τα φορολογικά κέρδη και φορολογικές ζημιές και τους φορολογικούς συντελεστές. Η Διερμηνεία δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**Ετήσιες βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2014 (Κύκλος 2014 – 2016)**

Οι τροποποιήσεις που παρατίθενται παρακάτω περιγράφουν τις βασικές αλλαγές σε δύο ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 12 “Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες”

Η τροποποίηση παρέχει διευκρινήσεις σχετικά με το ότι η υποχρέωση για παροχή των γνωστοποιήσεων του ΔΠΧΑ 12 έχει εφαρμογή σε συμμετοχές σε οντότητες που έχουν κατηγοριοποιηθεί ως διακρατούμενες προς πώληση, εκτός της υποχρέωσης για παροχή συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017.

ΔΠΧΑ 28 “Συμμετοχές σε συγγενείς και κοινοπραξίες”

Οι τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινήσεις ως προς το ότι όταν οι οργανισμοί διαχείρισης επενδύσεων κεφαλαίων, τα αμοιβαία κεφάλαια, και οντότητες με παρόμοιες δραστηριότητες εφαρμόζουν την επιλογή να επιμετρούν τις συμμετοχές σε συγγενείς ή κοινοπραξίες σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων, αυτή η επιλογή θα πρέπει να γίνει ξεχωριστά για κάθε συγγενή ή κοινοπραξία κατά την αρχική αναγνώριση. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018.

### **3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου**

#### **3.1 Παράγοντες χρηματοπιστωτικού Κινδύνου**

Η εταιρεία εκτίθεται σε διαφόρους χρηματοπιστωτικούς κινδύνους (συμπεριλαμβανομένων των συναλλαγματικών κινδύνων, κινδύνων μεταβολής του επιπέδου των επιτοκίων & κινδύνων ταμειακών ροών), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Στην συνέχεια αναλύεται η ευαισθησία των αποτελεσμάτων και της καθαρής θέσης της εταιρείας μετά από φόρους.

##### **3.1.1 Κίνδυνοι Αγοράς**

###### **3.1.1.1 Συναλλαγματικοί Κίνδυνοι**

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

###### **3.1.1.2 Κίνδυνοι Ταμειακών Ροών και Επιτοκίων**

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. 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.

Στις 30 Ιουνίου 2017 τα μετά από φόρους αποτελέσματα και η καθαρή θέση της εταιρείας θα είχαν διαμορφωθεί κατά € 8.000,00 περίπου χαμηλότερα / υψηλότερα αν τα επιτόκια δανεισμού ήταν κατά 50 μονάδες βάσης υψηλότερα / χαμηλότερα, με τις λοιπές μεταβλητές να παραμένουν σταθερές. Αυτό θα συνέβαινε κυρίως λόγω του υψηλότερου / χαμηλότερου χρηματοοικονομικού κόστους για τραπεζικό δανεισμό με κυμαινόμενο επιτόκιο σε Ευρώ και σε ξένο νόμισμα.

#### **3.2. 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 οικονομικών 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.

**ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
**Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση**  
**για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017**  
**(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)**

### 3.3. Κίνδυνος Ρευστότητας

Η διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας συμπεριλαμβάνει την διασφάλιση ύπαρξης επαρκών διαθεσίμων και ισοδύναμων 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:

<b>30.06.2017</b>	<b>Έως 1 έτος</b>	<b>Από 1 έως 5 έτη</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Τραπεζικός Δανεισμός	1.518.239,85	0,00	0,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	132.595,86	0,00	0,00
<b>31.12.2016</b>	<b>Έως 1 έτος</b>	<b>Από 1 έως 5 έτη</b>	<b>Πάνω από 5 έτη</b>
Τραπεζικός Δανεισμός	1.518.648,45	0,00	0,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	116.648,53	0,00	0,00

### 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.

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Σύνολο δανεισμού	1.518.239,85	1.518.648,45
Μείον: Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	85.568,34	195.536,27
<b>Καθαρός δανεισμός</b>	<b>1.432.671,51</b>	<b>1.323.112,18</b>
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της εταιρείας	486.546,09	522.411,73
<b>Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια</b>	<b>1.919.217,60</b>	<b>1.845.523,91</b>
<b>Συντελεστής μόχλευσης</b>	<b>74,65%</b>	<b>71,69%</b>

### 3.4 Κίνδυνος Αποθεμάτων

Η εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλεια, φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ. Παράλληλα η Διοίκηση επανεξετάζει την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει κατάλληλες προβλέψεις, ώστε η αξία τους στις οικονομικές καταστάσεις να ταυτίζεται με την πραγματική.

**ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
**Ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση**  
**για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2017**  
**(Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ)**

**4. Ενσώματες ακινητοποιήσεις**

	Εδαφικές Εκτάσεις	Κτίρια	Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
<b>Κόστος</b>						
01.01.2017	624.923,02	2.301.630,08	1.741.113,85	64.952,86	93.445,45	4.826.065,26
Αγορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις περιόδου	0,00	0,00	-524.881,41	0,00	0,00	-524.881,41
<b>30.06.2017</b>	<b>624.923,02</b>	<b>2.301.630,08</b>	<b>1.216.232,44</b>	<b>64.952,86</b>	<b>93.445,45</b>	<b>4.301.183,85</b>
<b>Αποσβέσεις</b>						
01.01.2017	0,00	-2.301.629,94	-1.737.314,78	-60.650,08	-93.443,44	-4.193.038,24
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	-167,64	-1.487,67	0,00	-1.655,31
Αποσβέσεις μειώσεων	0,00	0,00	524.881,37	0,00	0,00	524.881,37
<b>30.06.2017</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.301.629,94</b>	<b>-1.212.601,05</b>	<b>-62.137,75</b>	<b>-93.443,44</b>	<b>-3.669.812,18</b>
<b>30.06.2017 (Αναπόσβεστη αξία)</b>	<b>624.923,02</b>	<b>0,14</b>	<b>3.631,39</b>	<b>2.815,11</b>	<b>2,01</b>	<b>631.371,66</b>

	Εδαφικές Εκτάσεις	Κτίρια	Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
<b>Κόστος</b>						
01.01.2016	624.923,02	2.301.630,08	1.752.320,76	64.952,86	92.929,05	4.836.755,77
Αγορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	516,40	516,40
Πωλήσεις περιόδου	0,00	0,00	-11.206,91	0,00	0,00	-11.206,91
<b>31.12.2016</b>	<b>624.923,02</b>	<b>2.301.630,08</b>	<b>1.741.113,85</b>	<b>64.952,86</b>	<b>93.445,45</b>	<b>4.826.065,26</b>
<b>Αποσβέσεις</b>						
01.01.2016	0,00	-2.301.629,94	-1.748.183,60	-57.650,08	-92.927,07	-4.200.390,69
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	0,00	-338,08	-3.000,00	-516,37	-3.854,45
Αποσβέσεις μειώσεων	0,00	0,00	11.206,90	0,00	0,00	11.206,90
<b>31.12.2016</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.301.629,94</b>	<b>-1.737.314,78</b>	<b>-60.650,08</b>	<b>-93.443,44</b>	<b>-4.193.038,24</b>
<b>31.12.2016 (Αναπόσβεστη αξία)</b>	<b>624.923,02</b>	<b>0,14</b>	<b>3.799,07</b>	<b>4.302,78</b>	<b>2,01</b>	<b>633.027,01</b>

## 5. Αποθέματα

Τα αποθέματα της 30.06.2017 και της 31.12.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Εμπορεύματα	696.869,59	630.051,15
Προϊόντα	727.925,52	755.770,20
Α' και Β' Ύλες	146.866,09	146.866,09
Αναλώσιμα	43.232,76	43.232,76
<b>Σύνολο</b>	<b>1.614.893,96</b>	<b>1.575.920,20</b>
<i>Μείον:</i>		
Πρόβλεψη υποτίμησης αποθεμάτων	-582.423,00	-562.423,00
<b>Σύνολο</b>	<b>1.032.470,96</b>	<b>1.013.497,20</b>

Ο παρακάτω πίνακας εμφανίζει την κίνηση της πρόβλεψης για υποτίμηση αποθεμάτων:

	<b>Ποσό</b>
<b>Υπόλοιπο 31.12.2016</b>	<b>562.423,00</b>
επιπλέον πρόβλεψη με την οποία επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα περιόδου	20.000,00
<b>Υπόλοιπο 30.06.2017</b>	<b>582.423,00</b>

## 6. Πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες της 30.06.2017 και της 31.12.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Πελάτες	297.562,24	289.758,04
Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)	75.756,71	138.542,15
Επιταγές σε καθυστέρηση	61.580,16	61.580,16
Γραμμάτια εισπρακτέα	34.042,03	23.124,31
Λοιπές απαιτήσεις	1.171,34	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>470.112,48</b>	<b>513.004,66</b>
<i>Μείον: Προβλέψεις</i>	-200.000,00	-200.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>270.112,48</b>	<b>313.004,66</b>

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

	<b>Ποσό</b>
<b>Υπόλοιπο 31.12.2014</b>	<b>200.000,00</b>
πρόβλεψη με την οποία επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα χρήσης 2015	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2015</b>	<b>200.000,00</b>
επιπλέον πρόβλεψη με την οποία επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα χρήσης 2016	0,00
<b>Υπόλοιπο 31.12.2016</b>	<b>200.000,00</b>
επιπλέον πρόβλεψη με την οποία επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα α εξαμήνου 2017	0,00
<b>Υπόλοιπο 30.06.2017</b>	<b>200.000,00</b>



Η χρονική απεικόνιση των απαιτήσεων από πελάτες αναλύεται ως εξής:

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Ληξιπρόθεσμα και μη απομειωμένα έως 90 ημέρες	146.623,04	158.641,15
91 - 180 ημέρες	100.489,44	133.159,82
181 - 360	23.000,00	21.203,69
> 360 ημέρες	0,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>270.112,48</b>	<b>313.004,66</b>

#### 7. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις της 30.06.2017 και της 31.12.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Παραγγελίες στο εξωτερικό	85.301,56	5.794,83
Ελληνικό Δημόσιο – Προκ/νοι Φόροι	48.510,76	44.999,38
Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	31.778,50	0,00
Χρεώστες διάφοροι	8.776,04	7.869,68
Έσοδα επόμενων χρήσεων	737,50	1.475,00
Λοιπά	0,00	99,68
<b>Σύνολο</b>	<b>175.104,36</b>	<b>60.238,57</b>

#### 8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της 30.06.2017 και της 31.12.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Διαθέσιμα στο ταμείο	1.140,57	807,28
Καταθέσεις Όψεως σε €	74.788,79	194.728,99
Συνάλλαγμα σε ξένο νόμισμα	9.638,98	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>85.568,34</b>	<b>195.536,27</b>

#### 9. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της 30.06.2017 και της 31.12.2016 αναλύεται ως ακολούθως:

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο κοινών μετοχών	766.000,00	766.000,00
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο προνομιούχων μετοχών	245.000,00	245.000,00
<b>Σύνολο</b>	<b>1.011.000,00</b>	<b>1.011.000,00</b>

#### 10. Υπέρ το άρτιο

Το Υπέρ το άρτιο της 30.06.2017 και της 31.12.2016 αναλύεται ως ακολούθως:

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Καταβεβλημένη Διαφορά από Έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	47.709,37	47.709,37
<b>Σύνολο</b>	<b>47.709,37</b>	<b>47.709,37</b>

#### 11. Λοιπά Αποθεματικά

Τα Λοιπά Αποθεματικά της 30.06.2017 και της 31.12.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Τακτικό Αποθεματικό	174.654,58	174.654,58
<b>Σύνολο</b>	<b>174.654,58</b>	<b>174.654,58</b>

## 12. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Η επιχείρηση δεν έχει επίσημα ή ανεπίσημα ενεργοποιήσει κάποιο ειδικό πρόγραμμα παροχών προς τους εργαζομένους 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 που συντάχθηκε τον Ιανουάριο του 2016 ήταν προεξοφλητικό επιτόκιο 2%, ποσοστό αύξησης αμοιβών 2,3% και μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού 2,0%.

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσης	28.100,00	27.678,00
Παροχές πληρωθείσες εντός του τρέχοντος έτους	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικό κόστος (αποτελέσματα χρήσης)	0,00	0,00
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας (αποτελέσματα χρήσης)	0,00	422,00
Κόστος περικοπών και διακανονισμών (αποτελέσματα χρήσης)	0,00	0,00
Αναλογιστικό (κέρδος) / ζημία (καθαρή θέση)	0,00	0,00
Καθαρή υποχρέωση τέλους χρήσης	<u><u>28.100,00</u></u>	<u><u>28.100,00</u></u>

Η επίπτωση από τη χρήση ενός επιτοκίου προεξόφλησης αυξημένο κατά 0,5% θα είχε ως αποτέλεσμα η αναλογιστική υποχρέωση να ήταν ασήμαντα μικρότερη ενώ η χρήση ενός μειωμένου κατά 0,5% θα είχε ως αποτέλεσμα ασήμαντη αύξηση της υποχρέωσης. Οι αντίστοιχοι έλεγχοι ευαισθησίας για την αναμενόμενη αύξηση των μισθών, δηλαδή η χρήση ποσοστού αύξησης αμοιβών κατά 0,5% καθώς και μείωσή του κατά το ίδιο ποσοστό δε θα είχε ουσιώδη επίπτωση στην αναλογιστική υποχρέωση.

Η εταιρεία κατά πάγια τακτική λαμβάνει αναλογιστική μελέτη στο τέλος κάθε χρήσης. Για την τρέχουσα περίοδο οι επιπτώσεις στα αποτελέσματα θα ήταν επουσιώδεις λόγω του μικρού αριθμού εργαζομένων που απασχολεί.

### 13. Λοιπές Προβλέψεις

Το σύνολο της πρόβλεψης ποσού € 25.000,00 αφορά την ανέλεγκτη φορολογικά χρήση 2010. Σημειώνεται ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010 και καθώς μέχρι την 31/12/2016 δεν είχε εκδοθεί εισαγγελική παραγγελία, εντολή ελέγχου κ.τ.λ. η προθεσμία παραγραφής του δικαιώματος του Δημοσίου για έκδοση πράξεων διοικητικού ή διορθωτικού προσδιορισμού φόρου καθώς και κάθε άλλης πράξης επιβολής φόρων, τελών, προστίμων ή εισφορών δεν παρατείνεται σύμφωνα με τις διατάξεις του αρ. 97 του Ν. 4446/2016 και συνεπώς θεωρείται ότι έχει παραγραφεί.

### 14. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

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

### 15. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι προμηθευτές και οι λοιπές υποχρεώσεις της 30.06.2017 και της 31.12.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Προμηθευτές	31.576,92	16.924,64
Επιταγές πληρωτέες	0,00	0,00
Πιστωτές διάφοροι	81.947,62	86.298,20
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	5.162,67	7.228,66
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	659,18	2.803,48
<b>Σύνολο</b>	<b><u>119.346,39</u></b>	<b><u>113.254,98</u></b>

### 16. Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

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

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
EFG EUROBANK	180.790,13	180.771,66
EFG EUROBANK Luxembourg	1.337.449,72	1.337.876,79
<b>Σύνολο</b>	<b><u>1.518.239,85</u></b>	<b><u>1.518.648,45</u></b>

### 17. Λοιπές προβλέψεις

Οι λοιπές προβλέψεις της 30.06.2017 και της 31.12.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Έξοδα χρήσης δουλευμένα	6.518,62	0,00
Κρατήσεις υπέρ Δημοσίου	5.504,87	2.106,57
Λοιπές προβλέψεις	1.225,98	1.286,98
<b>Σύνολο</b>	<b><u>13.249,47</u></b>	<b><u>3.393,55</u></b>

## 18. Εύλογη Αξία

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης.

- Επίπεδο 1: διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις.
- Επίπεδο 2: λοιπές τεχνικές για τις οποίες όλες οι εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία είναι παρατηρήσιμες, είτε άμεσα είτε έμμεσα.
- Επίπεδο 3: Τεχνικές που χρησιμοποιούν εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία και δε βασίζονται σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Δεν έχουν πραγματοποιηθεί μεταφορές από των επιπέδων 1 και 2 ούτε μεταφορές εντός και εκτός του επιπέδου 3, για τη μέτρηση της εύλογης αξίας

Οι πίνακες παρακάτω παρουσιάζουν μια σύγκριση των λογιστικών αξιών των χρηματοοικονομικών στοιχείων της εταιρείας και της εύλογης αξίας τους:

	Λογιστική αξία		Εύλογη αξία	
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
<b>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</b>				
Πελάτες και Λοιπές Απαιτήσεις	445.216,84	373.243,23	445.216,84	373.243,23
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	85.568,34	195.536,27	85.568,34	195.536,27
<b>Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>				
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	1.518.239,85	1.518.648,45	1.518.239,85	1.518.648,45
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	119.346,39	113.254,98	119.346,39	113.254,98

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού προσεγγίζουν τις λογιστικές τους αξίες. Η λογιστική αξία των δανείων προσεγγίζει την εύλογη και περιλαμβάνεται στο επίπεδο 2 της ιεραρχίας εύλογης αξίας.

## 19. Πωλήσεις

Οι πωλήσεις της 30.06.2017 και της 30.06.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	30.06.2017	30.06.2016
Εμπορεύματα	189.541,32	126.006,65
Έτοιμα Προϊόντα	37.932,89	76.618,40
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	4.800,00	6.000,00
Λοιπά	0,00	2.958,70
<b>Σύνολο</b>	<b>232.274,21</b>	<b>211.583,75</b>

## 20. Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων της 30.06.2017 ποσού € 176.081,71 (30.06.2016 € 141.673,07) περιλαμβάνει το κόστος αγοράς των αποθεμάτων.

**21. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως**

Τα άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως της 30.06.2017 και της 30.06.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2016</b>
Έσοδα μίσθωσης ακινήτου	1.200,00	1.200,00
Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00
Έκτακτα έσοδα	32.501,83	5.947,63
<b>Σύνολο</b>	<b>33.701,83</b>	<b>7.147,63</b>

Τα έσοδα εκμίσθωσης ακινήτου αφορούν μίσθωση χώρου 12 τ.μ. έναντι τιμήματος 100 ευρώ μηνιαίως.

**22. Έξοδα Διοίκησης**

Τα έξοδα διοίκησης της 30.06.2017 και της 30.06.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2016</b>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	38.778,89	40.974,68
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	6.156,00	10.103,50
Παροχές τρίτων	22.535,28	10.877,70
Φόροι - Τέλη	2.949,17	3.997,81
Διάφορα Έξοδα	18.651,45	10.850,48
Αποσβέσεις	1.487,67	1.691,92
<b>Σύνολο</b>	<b>90.558,46</b>	<b>78.496,09</b>

**23. Έξοδα Διάθεσης**

Τα έξοδα διάθεσης της 30.06.2017 και της 30.06.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2016</b>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.351,98	8.012,60
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	161,25	17.084,20
Παροχές τρίτων	575,40	301,08
Φόροι - Τέλη	4.631,30	3.824,92
Διάφορα Έξοδα	9.445,27	6.521,51
Αποσβέσεις	167,64	167,64
<b>Σύνολο</b>	<b>23.332,84</b>	<b>35.911,95</b>

**24. Άλλα έξοδα**

Τα άλλα έξοδα της 30.06.2017 και της 30.06.2016 αναλύονται ως ακολούθως:

	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2016</b>
Κατάπτωση εγγυητικής επιστολής	0,00	18.660,00
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	12.071,30
Έκτακτα έξοδα/ζημίες	2.239,27	4.421,56
<b>Σύνολο</b>	<b>2.239,27</b>	<b>35.152,86</b>

## 25. Χρηματοοικονομικό κόστος

Το χρηματοοικονομικό κόστος της 30.06.2017 και της 30.06.2016 αναλύεται ως ακολούθως:

	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
Τόκοι δανείων	7.101,23	6.401,27
Λοιπά έξοδα τραπεζών	2.528,17	2.516,47
<b>Σύνολο</b>	<b><u>9.629,40</u></b>	<b><u>8.917,74</u></b>

## 26. Ζημίες ανά μετοχή

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

	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
Ζημίες Χρήσης	-35.865,64	-81.420,33
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	1.011.000	1.011.000
Ζημίες ανά μετοχή	-0,0355	-0,0805

## 27. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα ποσά των συναλλαγών καθώς και των υποχρεώσεων και απαιτήσεων της Εταιρείας από και προς τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη, σωρευτικά από την έναρξη της χρήσης έως την 30.06.2017, εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών ΔΣ	3.500,00	6.000,00
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ	5.600,00	7.280,00
Απαιτήσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ	0,00	0,00

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

## 28. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

### 28.1 Εγγυητικές Επιστολές

Κατά την 30/06/2017 οι τράπεζες είχαν εκδώσει για την εταιρεία εγγυητικές επιστολές συμμετοχής σε διαγωνισμούς και καλής εκτελέσεως, συνολικού ποσού € 49.086,27.

### 28.2 Ανέλεγκτες χρήσεις

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010 και καθώς μέχρι την 31/12/2016 δεν είχε εκδοθεί εισαγγελική παραγγελία, εντολή ελέγχου κ.τ.λ. η προθεσμία παραγραφής του δικαιώματος του Δημοσίου για έκδοση πράξεων διοικητικού ή διορθωτικού προσδιορισμού φόρου καθώς και κάθε άλλης πράξης επιβολής φόρων,

τελών, προστίμων ή εισφορών δεν παρατείνεται σύμφωνα με τις διατάξεις του αρ. 97 του Ν. 4446/2016 και συνεπώς θεωρείται ότι έχει παραγραφεί.

Σημειώνεται ότι, 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 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2190/1920 και Ν. 3190/1955 αντίστοιχα, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 και στο άρθρο 65<sup>Α</sup> 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 ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο την υποβάλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών εντός δέκα ημερών από την καταληκτική ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων. Το Υπουργείο Οικονομικών θα επιλέξει δείγμα εταιρειών τουλάχιστον της τάξης του 9% για έλεγχο από τις αρμόδιες ελεγκτικές υπηρεσίες του Υπουργείου.

Για την εταιρεία 'ΕΡΓΟΛΟΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.', ο φορολογικός έλεγχος για τις χρήσεις 2011 έως και 2016, διενεργήθηκε από τους νόμιμους ελεγκτές της και η εταιρεία έλαβε την Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης βάσει της οποίας δεν προέκυψαν επιπλέον φορολογικές υποχρεώσεις.

## **29 Ενδεχόμενες απαιτήσεις και σημαντικά γεγονότα της περιόδου**

Την 20/06/2017 συνήλθε η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, κατά την οποία, μεταξύ άλλων, ενέκρινε την ετήσια οικονομική έκθεση της χρήσης 2016, αποφάσισε την απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη χρήση 2016, εξέλεξε ελεγκτική εταιρεία για τη χρήση 2017 και προεγκρίθηκαν αμοιβές για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

## **30 Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού**

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων που να επηρεάζουν ουσιωδώς τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Νέα Ιωνία, 27 Σεπτεμβρίου 2016

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΜΗΝΑΣ Δ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ  
Α.Τ. ΑΕ 024017/06

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Μ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ  
Α.Τ. ΑΚ 633161/13

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

**Ε. Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου 1.1.-30.06.2017**

"ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ" ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ  
 Αριθμός ΓΕΜΗ: 295801000, ΑΛ. ΠΑΝΑΓΟΥΛΗ 64, ΝΕΑ ΙΩΝΙΑ

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017 ΜΕΧΡΙ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2017**

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της "ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ" ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιοδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, καθώς και η έκθεση του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, όπου αυτή απαιτείται.

Διεύθυνση διαδικτύου : [www.triaalfa.gr](http://www.triaalfa.gr)

**Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου :**

Μηνάς Δ. Εφραίμογλου, Πρόεδρος, εκτελεστικό μέλος  
 Δημήτριος Μ. Εφραίμογλου, Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος  
 Παναγιώτης Α. Χριστοφιάκης, εκτελεστικό μέλος  
 Γιάννης Δ. Σακελλαρίδης, μη εκτελεστικό μέλος  
 Ιωάννης Δ. Ρήγος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος  
 Κωνσταντίνος Γ. Αρτεμίδης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος  
 Αλέξανδρος Γ. Ζηρίδης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο της συνοπτικής χρηματικής πληροφόρησης: 27 Σεπτεμβρίου 2017

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής : Εμμανουήλ Πετράκης (ΑΜ ΣΟΕΛ 18731)

Ελεγκτική Εταιρεία: ΤΜΣ Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Τύπος Έκθεσης Επισκόπησης: Συμπέρασμα Χωρίς Επιφύλαξη με Έμφαση Θέματος

**1.1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)**

	30.06.2017	31.12.2016
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	631.371,66	633.027,01
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	354,00	5,00
Αποθέματα	1.032.470,96	1.013.497,20
Απαιτήσεις από πελάτες	270.112,48	313.004,66
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	260.672,70	255.774,84
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>2.194.981,80</b>	<b>2.215.308,71</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
Μετοχικό Κεφάλαιο	1.011.000,00	1.011.000,00
Λοιπά στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	-524.453,91	-488.588,27
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (α)</b>	<b>486.546,09</b>	<b>522.411,73</b>
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	57.600,00	57.600,00
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	1.518.239,85	1.518.648,45
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	132.595,86	116.648,53
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (β)</b>	<b>1.708.435,71</b>	<b>1.692.896,98</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ &amp; ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α) + (β)</b>	<b>2.194.981,80</b>	<b>2.215.308,71</b>

**1.3 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)**

	30.06.2017	30.06.2016
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.01.2017 και 01.01.2016 αντίστοιχα)	522.411,73	651.721,75
Συγκεντρωτικά συνολικά αποτελέσματα μετά από φόρους	-35.865,64	-81.420,33
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης χρήσης (30.06.2017 και 30.06.2016 αντίστοιχα)	<b>486.546,09</b>	<b>570.301,42</b>

**1.2 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)**

	1.1-30.06.2017	1.1-30.06.2016
Κύκλος Εργασιών	232.274,21	211.583,75
Μικτά κέρδη	56.192,50	69.910,68
Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	-58.736,20	-72.502,59
Ζημιές προ φόρων	-35.865,64	-81.420,33
Ζημιές μετά από φόρους (Α)	-35.865,64	-81.420,33
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	-35.865,64	-81.420,33
Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικές (σε €)	-0,0355	-0,0805
Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	<b>-57.080,89</b>	<b>-70.643,03</b>

**1.4 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)**

	1.1-30.06.2017	1.1-30.06.2016
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Ζημιές προ φόρων	-35.865,64	-81.420,33
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	1.655,31	1.859,56
Προβλέψεις	20.000,00	20.000,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-32.499,96	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	9.629,40	8.917,74
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Αύξηση αποθεμάτων	-38.973,76	-67.158,38
Αύξηση απαιτήσεων	-72.322,61	-17.609,67
Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	15.947,33	5.039,48
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλητέα	-10.038,00	-8.815,59
<b>Σύνολο εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>-142.467,93</b>	<b>-139.187,19</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	0,00	204,26
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων	32.500,00	0,00
<b>Σύνολο εισροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>32.500,00</b>	<b>204,26</b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	100.000,00	131.000,00
Εξοφλήσεις δανείων	-100.000,00	0,00
<b>Σύνολο εισροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>0,00</b>	<b>131.000,00</b>
<b>Καθαρή μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α) + (β) + (γ)</b>	<b>-109.967,93</b>	<b>-7.982,93</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης</b>	<b>195.536,27</b>	<b>42.670,49</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</b>	<b>85.568,34</b>	<b>34.687,56</b>

**Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες :**

- Τηρήθηκαν οι λογιστικές αρχές που έχουν υιοθετηθεί από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και εφάρμοσε η εταιρεία και κατά την προηγούμενη χρήση.
- Δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί των πάγιων στοιχείων της εταιρείας.
- Οι προβλέψεις της εταιρείας την 30.06.2017 αναλύονται ως εξής :  
 α) πρόβλεψη για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις : € 25.000  
 β) πρόβλεψη για υποχρεώσεις παροχών προσωπικού : € 28.100
- Ο αριθμός του απασχολούμενου στην εταιρεία προσωπικού την 30.06.2017 ήταν 6 άτομα και την 30.06.2016 ήταν 5 άτομα.
- Ποσά εσόδων και εξόδων σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής περιόδου και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 προς αυτήν μέρη είναι :  
 α) συναλλαγές & αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης : € 3.500 (2016: € 6.000)  
 β) υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης : € 5.800 (2016: € 7.280)
- Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τη χρήση 2010, για την οποία έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για φόρους ποσού € 25.000. Για τη χρήση 2017 η εταιρεία υποχρεούται να λάβει πιστοποιητικό φορολογικής συμμόρφωσης που προβλέπεται από το άρθρο 65Α του Ν.4174/2013. Ο φορολογικός έλεγχος, που διενεργείται από το νόμιμο ελεγκτή που ελέγχει τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας, βρίσκεται σε εξέλιξη και δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις.
- Το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από 766.000 κοινές και 245.000 προνομιούχες μετοχές ίσης ονομαστικής αξίας ένα ευρώ (€ 1,00) έκαστη.
- Τα κέρδη / ζημιές ανά μετοχή υπολογίσθηκαν βάσει του επιμερισμού των κερδών/ζημιών με το μέσο σταθμισμένο αριθμό των μετοχών που ήταν σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της χρήσης.
- Στο τέλος της τρέχουσας χρήσης η εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.
- Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαίτησα διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτηρικών οργάνων που να έχουν επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας καθώς και λοιπά γεγονότα για τα οποία συντρέχει λόγος σχηματισμού επιπέδων προβλέψεων.
- Το θέμα έμφασης στην έκθεση επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή αναφέρεται στη Σημείωση 2.1 της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, στην οποία γίνεται κυρίως αναφορά στο γεγονός ότι:  
 α) Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες έχουν καταστεί αρνητικές. β) Η εταιρεία εμφανίζει ζημιές περιόδου και το σύνολο των Ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας κατά την περίοδο αναφοράς έχει καταστεί μικρότερο από το 1/2 του μετοχικού κεφαλαίου καταστεί μικρότερο από το 1/2 του μετοχικού κεφαλαίου. Οι παραπάνω συνθήκες υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιαστικής αβεβαιότητας που μπορεί να εγείρει σημαντική αμφιβολία για την ικανότητα της εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Στη γνώμη του νόμιμου ελεγκτή δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

**ΜΗΝΑΣ Δ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ**  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 024017/06

**ΔΗΜΗΤΡΗΣ Μ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ**  
Α.Δ.Τ. ΑΚ 633161/13

**ΦΙΛΙΠΠΟΣ Θ. ΒΑΡΒΕΡΗΣ**  
ΑΔΤ. ΑΕ 054546/07