



**ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.**

**ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 121564207000**  
**(ΑΡ.Μ.Α.Ε. 7919/06/Β/86/30)**

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ**  
περιόδου

**από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 έως 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022**

Σύμφωνα με

**τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς**  
**(ΔΛΠ 34)**

**και το άρθρο 5 του ν. 3556/2007**

18<sup>ο</sup> χλμ. Εθνικής Οδού Αθηνών – Κορίνθου, Τ.Κ. 193 00 Ασπρόπυργος,  
Τ.Θ. 18, Τηλ. 210 55 14 600, 210 55 74 928 – Fax. 210 55 72 779, 210 55 72 343  
Διεύθυνση διαδικτύου: <http://www.gcb.gr> e-mail: [gencomsa@otenet.gr](mailto:gencomsa@otenet.gr)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ		
Δηλώσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου		3
Εξαμηνιαία έκθεση του διοικητικού συμβουλίου		4
Έκθεση επισκόπησης ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης		13
ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ		14
Κατάσταση Οικονομικής Θέσης		15
Κατάσταση Συνολικών Εσόδων		16
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων		16
Κατάσταση Ταμειακών Ροών		17
Επιλεγμένες Επεξηγηματικές Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων		18
1.	Γενικές πληροφορίες	18
2.	Πλαίσιο κατάρτισης των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων	18
3.	Πληροφόρηση κατά τομέα	18
4.	Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	21
5.	Άυλα περιουσιακά στοιχεία	21
6.	Επενδύσεις σε συγγενείς	22
7.	Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	22
8.	Αποθέματα	23
9.	Μετοχικό κεφάλαιο και κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	23
10.	Αποθεματικά	23
11.	Αποτελέσματα εις νέον	23
12.	Δάνεια	23
13.	Κρατικές επιχορηγήσεις	24
14.	Προβλέψεις	24
15.	Φόρος εισοδήματος	24
16.	Κέρδη ανά μετοχή	25
17.	Μερίσματα	25
18.	Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις	25
19.	Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη	26
20.	Δεσμεύσεις	26
21.	Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	26
22.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	26
23.	Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	27

**ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ****Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου  
(σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007)**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.»:

- Κρεμύδας Γεώργιος του Κωνσταντίνου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος και εκτελεστικό μέλος
- Κρεμύδας Παναγιώτης του Γεωργίου, Α΄ Αντιπρόεδρος και εκτελεστικό μέλος
- Κρεμύδας Κωνσταντίνος του Γεωργίου, Β΄ Αντιπρόεδρος και εκτελεστικό μέλος

Δηλώνουμε με την παρούσα ότι, εξ΄ όσων γνωρίζουμε:

- 1) Οι εξαμηνιαίες εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.» για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2022 έως την 30η Ιουνίου 2022, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του ν. 3556/2007 .
- 2) Η εξαμηνιαία έκθεση του διοικητικού συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 6 του άρθρου 5 του ν. 3556/2007.

**Ασπρόπυργος, 13 Σεπτεμβρίου 2022**

**Οι βεβαιούντες**

**Γεώργιος Κ. Κρεμύδας**

**Παναγιώτης Γ. Κρεμύδας**

**Κωνσταντίνος Γ. Κρεμύδας**

**Πρόεδρος και Διευθ. Σύμβουλος  
του Διοικητικού Συμβουλίου**

**Α΄ Αντιπρόεδρος του  
Διοικητικού Συμβουλίου**

**Β΄ Αντιπρόεδρος του  
Διοικητικού Συμβουλίου**

**ΕΞΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

της εταιρείας

**«ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.»**

επί των εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων

της περιόδου από 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022

Στη παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά, χρηματοοικονομικές πληροφορίες της εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.», για το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης, σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν στη περίοδο και η επίδρασή τους στις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις, περιγράφονται οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που η εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει στο δεύτερο εξάμηνο της χρήσης και τέλος παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

**I. ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ**

Δυναμική συνέχεια των θετικών επιτεύξεων της προηγούμενης χρήσης αποτελεί το πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης για την εταιρεία, μέσα στο αρνητικό κλίμα που έχουν δημιουργήσει παγκοσμίως ο πόλεμος στην Ουκρανία και η ενεργειακή κρίση με τις μεγάλες πληθωριστικές τάσεις να επικρατούν στη διαμόρφωση της τιμής κάθε μορφής προϊόντος και υπηρεσίας.

Η εκκίνηση σημαντικών έργων, από τις αρχές της προηγούμενης χρήσης, που συνετέλεσαν στην μεγάλη και συνεχή αύξηση της ζήτησης των προϊόντων που εμπορεύεται η εταιρεία και η συνεχής ανατίμηση των τιμών των χαλυβουργικών προϊόντων, που συνεχίσθηκε και στο πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης, ευνόησαν σημαντικά στη διαμόρφωση των αποτελεσμάτων του τομέα του υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού του πρώτου εξαμήνου της χρήσης 2022 της εταιρείας.

Αποτέλεσμα των ανωτέρω ήταν η αύξηση του περιθωρίου μικτού κέρδους των προϊόντων της εταιρείας που συνετέλεσε τα μέγιστα στη διαμόρφωση των αποτελεσμάτων του πρώτου εξαμήνου της τρέχουσας χρήσης, παρά τη οριακή υποχώρηση του κύκλου εργασιών της εταιρείας στο πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης, έναντι του αντίστοιχου περσινού διαστήματος.

Σε απόλυτα μεγέθη το περιθώριο μικτού κέρδους της εταιρείας στο πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2022 ανήλθε σε 29,04% σε σχέση με εκείνο στο της προηγούμενης χρήσης 2021 που ανήλθε σε 23,97% και του συγκριτικού πρώτου εξαμήνου της προηγούμενης χρήσης 2021 που ανήλθε 21,63%. Αντίθετα, ο κύκλος εργασιών της εταιρείας το πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2022 ανήλθε σε 19.815,53 χιλ. ευρώ, έναντι 20.447,58 χιλ. ευρώ το αντίστοιχο διάστημα της χρήσης 2021 παρουσιάζοντας οριακή μείωση της τάξης του 3,19%.

Ο κύκλος εργασιών του τομέα της παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, παρουσίασε ανοδικές τάσεις στο πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης σε σχέση με τον αντίστοιχο του πρώτου εξαμήνου της περσινής χρήσης, άμεσα συναρτώμενος από το επίπεδο της συνολικής ηλιοφάνειας και τις φυσιολογικές φθορές στα συστήματα παραγωγής.

Ο δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας των αποθεμάτων της εταιρείας παρουσιάζεται αυξημένος στο τέλος του πρώτου εξαμήνου της τρέχουσας χρήσης σε σχέση με τους αντίστοιχους δείκτες στα μέσα και στο τέλος της προηγούμενης χρήσης 2021, σαφώς επηρεασμένος από την αναστάτωση που προκάλεσε ο πόλεμος στην Ουκρανία στον ομαλό εφοδιασμό της αγοράς, από τη καθιέρωση της στρατηγικής απόφασης της διοίκησης για την διατήρηση υψηλών αποθεμάτων μεγάλης κυκλοφοριακής ταχύτητας και από την αύξηση των τιμών των προϊόντων που εμπορεύεται η εταιρεία. Συγκεκριμένα ο δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας εμπορευμάτων διαμορφώθηκε στις 30.06.2022 σε 158 ημέρες έναντι 134 ημέρες στο τέλος της χρήσης 2021 και 127 ημέρες την 30.06.2021.

Ομοίως, ο δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας των απαιτήσεων της εταιρείας αυξήθηκε και ανήλθε σε 102 ημέρες, έναντι 93 ημερών την 31.12.2021 και 91 ημερών στο τέλος της αντίστοιχης περσινής συγκρίσιμης περιόδου. Δεδομένου ότι δεν έχει τροποποιηθεί η πιστωτική πολιτική της εταιρείας, το συγκεκριμένο γεγονός δεν ανησυχεί την διοίκηση και αποδίδεται απλά στη τυχαία διαμόρφωση των μεγεθών προσδιορισμού του δείκτη την δεδομένη χρονική στιγμή.

Περαιτέρω, η διατήρηση του κύκλου εργασιών της εταιρείας σε υψηλά επίπεδα ενήργησε θετικά στη διαμόρφωση των λειτουργικών εξόδων της εταιρείας σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών. Έτσι τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας σαν ποσοστό επί του τζίρου διαμορφώθηκαν φέτος στα επίπεδα του 12,94% έναντι 12,76% στο τέλος του περσινού εξαμήνου. Σε απόλυτα μεγέθη τα λειτουργικά έξοδα της εταιρείας στο πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2022 παρουσιάζονται ελαφρώς μειωμένα σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο του 2021, γεγονός που οφείλεται στη συγκράτηση των αναλογικών με τις πωλήσεις εξόδων, λόγω περιορισμού των ποσοτήτων αγορών και πωλήσεων.

Τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας στο πρώτο εξάμηνο της φετινής χρήσης είναι σαφώς μειωμένα έναντι των αντίστοιχων του πρώτου εξαμήνου της χρήσης 2021, κυρίως λόγω περιορισμού του δανειακού κόστους της εταιρείας. Συγκεκριμένα το σύνολο των χρηματοοικονομικών εξόδων ανέρχονται φέτος σε 49,67 χιλ.ευρώ έναντι 79,12 χιλ.ευρώ στο αντίστοιχο διάστημα πέρυσι, ενώ οι χρεωστικοί τόκοι ανήλθαν φέτος σε 31,02 χιλ. ευρώ έναντι 48,14 χιλ.ευρώ το αντίστοιχο εξάμηνο στη χρήση 2021.

Επιπροσθέτως, και λόγω των μεγάλων λειτουργικών ροών που κατάφερε η εταιρεία στο πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2022, δεν απαιτήθηκαν φέτος νέα τραπεζικά δάνεια για την στήριξη του κεφαλαίου κίνησης. Αντίθετα το νέο δάνειο που έλαβε η εταιρεία τον Ιούνιο της τρέχουσας χρήσης, ελήφθη με σκοπό την αναχρηματοδότηση των δανειακών της κεφαλαίων για την αποφυγή δημιουργίας αρνητικών ταμιακών ροών από τόκους μέσο-μακροπρόθεσμα. Περαιτέρω τα συνολικά δανειακά κεφάλαια της εταιρείας στο τέλος του πρώτου εξαμήνου της τρέχουσας χρήσης είναι μειωμένα κατά 340,77 χιλ.ευρώ σε σχέση με τα αντίστοιχα την 31.12.2021, ενώ την 01.07.2022 καταβλήθηκε έναντι των υφισταμένων δανειακών κεφαλαίων, επιπλέον ποσό 250 χιλ.ευρώ.

Εξίσου σημαντική κρίνεται και η έλλειψη επισφαλειών από πελάτες στην ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού του πρώτου εξαμήνου του τρέχοντος έτους. Ανεξάρτητα της έλλειψης επισφαλειών το ρευστό κλίμα της αγοράς, από τις συνέπειες των πληθωριστικών τάσεων, απαιτεί συνεχόμενες και επίμονες προσπάθειες θωράκισης της εταιρείας έναντι του πιστωτικού κινδύνου.

Συνέπεια όλων των ανωτέρω είναι η μεγάλη αύξηση των κερδών προ φόρων του πρώτου εξαμήνου της χρήσης κατά 1.446,91 χιλ.ευρώ και η αύξηση των κερδών μετά από φόρους κατά 1.162,31 χιλ. ευρώ, έναντι των κερδών του αντίστοιχου διαστήματος της χρήσης 2021.

Η διοίκηση της εταιρείας θα συνεχίσει στο ίδιο επιτυχημένο πλαίσιο δράσης και στο δεύτερο μισό της τρέχουσας χρήσης. Κρίσιμοι παράγοντες, οικονομικοί ή μη, όπως η πορεία των τιμών του χάλυβα, η διατήρηση της ζήτησης και η υλοποίηση μεγάλων κατασκευαστικών έργων, η εξέλιξη της πανδημίας του Covid-19 καθώς και άλλα σημαντικά γεγονότα όπως η συνέχιση του πολέμου στην Ουκρανία και η ομαλοποίηση του ενεργειακού κόστους, ίσως να έχουν επίδραση στη τελική διαμόρφωση των αποτελεσμάτων της εταιρείας φέτος.

Παρότι οι προαναφερθέντες παράγοντες καθιστούν αδύνατη την οποιαδήποτε αξιόπιστη και αντικειμενική πρόβλεψη, η διοίκηση εκτιμά στην συνέχιση των θετικών αποτελεσμάτων, τουλάχιστον βραχυπρόθεσμα, στηριζόμενη στη διαμορφωμένη πορεία των εργασιών της εταιρείας μέχρι σήμερα, στην καλή σχέση της εταιρείας με την πελατειακή της βάση, στην άριστη κεφαλαιουχική δομή της, στην μακρόχρονη εμπειρία των στελεχών της και στην προσαρμοστικότητά της στις εκάστοτε συνθήκες της αγοράς.

Στη συνέχεια για πληρέστερη πληροφόρηση επί των πεπραγμένων του πρώτου εξαμήνου της χρήσης 2022, παρουσιάζονται δείκτες που αφορούν στην εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών της εταιρείας.

#### **A. Δείκτες εξέλιξης**

<b>Εξαμηνιαία μεταβολή</b>	<b>01.01-30.06.2022 / 01.01.-30.06.2021</b>	<b>01.01-30.06.2021 / 01.01.-30.06.2020</b>
<b>Κύκλου εργασιών</b>	-3,19%	47,22%
<b>Κερδών προ φόρων</b>	82,01%	279,61%
<b>Κερδών μετά από φόρους</b>	87,25%	298,07%

Οι συγκεκριμένοι δείκτες παρουσιάζουν την μεταβολή του κύκλου εργασιών, των κερδών προ φόρων και των κερδών μετά από φόρους, της εταιρείας στο πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης 2022, έναντι του αντίστοιχου διαστήματος της προηγούμενης χρήσης 2021 και του πρώτου εξαμήνου της προηγούμενης χρήσης 2021 έναντι

εκείνου της χρήσης 2020. Όπως προκύπτει από τον παραπάνω πίνακα ο κύκλος εργασιών της εταιρείας στο πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης υστέρησε έναντι του αντίστοιχου της προηγούμενης, ενώ τα υπόλοιπα μεγέθη κινήθηκαν θετικά στη φετινή περίοδο έναντι της αντίστοιχης περσινής.

#### **Β. Δείκτες απόδοσης και αποδοτικότητας**

	30.06.2022	30.06.2021
Καθαρά κέρδη προ φόρων / Πωλήσεις	16,21%	8,63%
Καθαρά κέρδη μετά από φόρους / Πωλήσεις	12,59%	6,52%

Ο δείκτης **Καθαρά κέρδη προ φόρων/πωλήσεις**, απεικονίζει το τελικό αποτέλεσμα (κέρδος) προ φόρων, σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών, δηλαδή το ποσοστό κέρδους που μένει στην επιχείρηση μετά από την αφαίρεση από τις καθαρές πωλήσεις του κόστους πωληθέντων και των λοιπών εξόδων.

Ο δείκτης **Καθαρά κέρδη μετά από φόρους/πωλήσεις** απεικονίζει το τελικό αποτέλεσμα (κέρδος) μετά από φόρους, σαν ποσοστό επί του κύκλου εργασιών, δηλαδή το ποσοστό κέρδους που μένει στην επιχείρηση μετά από την αφαίρεση από τα Καθαρά κέρδη προ φόρων, του φόρου εισοδήματος.

Όσο μεγαλύτεροι είναι οι ανωτέρω αριθμοδείκτες τόσο πιο επικερδής είναι η επιχείρηση.

	30.06.2022	30.06.2021
Μικτά κέρδη / Πωλήσεις	29,04%	21,63%

Ο αριθμοδείκτης αυτός, γνωστός και ως μικτό περιθώριο κέρδους, απεικονίζει τα μικτά κέρδη της χρήσης ως ποσοστό επί του κύκλου εργασιών και παρέχει ένα μέτρο αξιολόγησης της αποδοτικότητας της επιχείρησης. Δείχνει τη λειτουργική αποτελεσματικότητα μιας επιχείρησης και την πολιτική τιμών της. Όσο μεγαλύτερος είναι ο αριθμοδείκτης μικτού κέρδους τόσο καλύτερη από απόψεως κερδών είναι η θέση της επιχείρησης διότι μπορεί να αντιμετωπίσει, χωρίς δυσκολία, μια ενδεχόμενη αύξηση του κόστους των πωλούμενων προϊόντων της. Στη τρέχουσα περίοδο της χρήσης 2022, το περιθώριο μικτού κέρδους είναι αυξημένο έναντι της συγκρίσιμης περσινής περιόδου.

#### **Γ. Δείκτες Δανειακής επιβάρυνσης**

	30.06.2022	30.06.2021
Ξένα κεφάλαια / Ίδια κεφάλαια	0,36	0,44
Τραπεζικές υποχρεώσεις / Ίδια κεφάλαια	0,10	0,16

Οι δείκτες αυτοί που αποκαλούνται επίσης αριθμοδείκτες δομής κεφαλαίων ή οικονομικής εξάρτησης, απεικονίζουν τα ξένα κεφάλαια και τις τραπεζικές υποχρεώσεις ως ποσοστό επί των ιδίων κεφαλαίων της επιχείρησης, δείχνουν την οικονομική εξάρτηση της επιχείρησης από τα ξένα κεφάλαια και τα τραπεζικά δάνεια και παρέχουν το μέτρο για την περαιτέρω πιστοληπτική ικανότητα και το βαθμό εξάρτησης της επιχείρησης από την αγορά κεφαλαίων. Όσο μικρότερες είναι οι τιμές των ανωτέρω δεικτών τόσο μεγαλύτερη είναι η συμμετοχή των ιδίων κεφαλαίων της επιχείρησης στο σύνολο των απασχολούμενων κεφαλαίων της και τόσο μεγαλύτερη η οικονομική της αυτάρκεια.

Πολιτική της εταιρείας είναι η διατήρηση ισχυρής κεφαλαιακής βάσης, ώστε να υπάρχει εμπιστοσύνη εκ μέρους των επενδυτών και των πιστωτών και να υποστηρίζεται η μελλοντική της ανάπτυξη. Στόχος της είναι η σχέση ξένα προς ίδια κεφάλαια να διατηρείται κάτω από 1,50 (Σημ.2.21 των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021).

#### **Δ. Δείκτες Ρευστότητας και Οικονομικής Διάρθρωσης**

	30.06.2022	30.06.2021
Δείκτης Γενικής Ρευστότητας (Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία / Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	4,18	4,01
Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας (Διαθέσιμα /	0,30	0,30

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)		
-----------------------------	--	--

Οι ανωτέρω δείκτες απεικονίζουν τον βαθμό της γενικής και άμεσης ρευστότητας της οικονομικής μονάδος και δείχνουν το μέτρο ρευστότητας μιας επιχείρησης και το περιθώριο ασφαλείας, ώστε αυτή να είναι σε θέση να ανταποκριθεί στην πληρωμή των καθημερινών απαιτητών υποχρεώσεων. Όσο μεγαλύτεροι είναι οι συγκεκριμένοι δείκτες τόσο ευνοϊκότερη είναι η κατάσταση της οικονομικής μονάδας από πλευράς ρευστότητας. Όπως προκύπτει από τους συγκεκριμένους δείκτες, τα επίπεδα της ρευστότητας της επιχείρησης κρίνονται λίαν ικανοποιητικά.

#### **Ε. Δείκτες κυκλοφοριακής ταχύτητας**

	30.06.2022	30.06.2021
<b>Αποθεμάτων</b> (Μέσο ύψος αποθεμάτων=Αποθέματα έναρξης χρήσης + αποθέματα τέλους περιόδου /2) /Κόστος Πωληθέντων)*180	158	127
<b>Απαιτήσεων από πελάτες</b> (Μέσο ύψος απαιτήσεων από πελάτες=απαιτήσεις έναρξης χρήσης + απαιτήσεις τέλους περιόδου / 2) / Πωλήσεις)*180	102	91

Ο δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας αποθεμάτων απεικονίζει σε ημέρες, την μέση διάρκεια παραμονής των αποθεμάτων στις αποθήκες της επιχείρησης μέχρι την στιγμή της πώλησής τους. Όσο μικρότερος είναι ο αριθμοδείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας αποθεμάτων τόσο αποτελεσματικότερα λειτουργεί η οικονομική μονάδα. Ο δείκτης στο πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης παρουσιάζει επιδείνωση (31 ημερών) σε σχέση με τον αντίστοιχο της συγκρίσιμης περιόδου της προηγούμενης χρήσης. Η τιμή του δείκτη στο τέλος της προηγούμενης χρήσης 2021 ήταν 134 ημέρες.

Ο δείκτης κυκλοφοριακής ταχύτητας απαιτήσεων από πελάτες απεικονίζει σε ημέρες, την μέση διάρκεια είσπραξης των απαιτήσεων της εταιρείας, δηλαδή ποια είναι η μέση διάρκεια που τα κεφάλαια μιας επιχείρησης δεσμεύονται από τους πελάτες της. Όσο μικρότερος είναι ο συγκεκριμένος αριθμοδείκτης τόσο αποτελεσματικότερα λειτουργεί η οικονομική μονάδα στο τομέα της χορήγησης πιστώσεων στους πελάτες της. Ο δείκτης στο πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης παρουσιάζει αρνητική μεταβολή (11 ημερών) σε σχέση με τον αντίστοιχο της συγκρίσιμης περιόδου της προηγούμενης χρήσης. Η τιμή του δείκτη στο τέλος της προηγούμενης χρήσης 2021 ήταν 93 ημέρες.

#### **ΣΤ. Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης**

EBITDA	30.06.2022	30.06.2021
<b>EBITDA (Κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων &amp; εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων/Χρεωστικοί τόκοι)</b>	111,12	41,89
<b>EBITDA (Κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων &amp; εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων)</b>	3.446.540,68	2.016.636,79

Ο EBITDA απεικονίζει τα αποτελέσματα μιας επιχείρησης πριν αφαιρεθούν τόκοι, φόροι, αποσβέσεις και ανόργανα αποτελέσματα. Από τα κέρδη EBITDA αν αφαιρεθούν οι φόροι, τόκοι και αποσβέσεις προκύπτει το λειτουργικό αποτέλεσμα της επιχείρησης. Ο ανωτέρω δείκτης παρατίθεται στα πλαίσια των υποχρεώσεων της εταιρείας έναντι των πιστωτικών ιδρυμάτων, ομολογιούχων δανειστών, καθώς και για την χρησιμοποίησή του από τους μετόχους - επενδυτές της εταιρείας.

EBIT	30.06.2022	30.06.2021
<b>EBIT (Κέρδη προ φόρων και τόκων)</b>	3.242.179,29	1.812.333,88

Ο EBIT απεικονίζει τα κέρδη μιας επιχείρησης πριν αφαιρεθούν οι τόκοι και οι φόροι. Παρατίθεται στα πλαίσια των υποχρεώσεων της εταιρείας έναντι των πιστωτικών ιδρυμάτων και των επενδυτών.

Δείκτης απόδοσης Ιδίων Κεφαλαίων (ROE)	30.06.2022	30.06.2021
<b>Καθαρά κέρδη προ φόρων / Ίδια κεφάλαια</b>	11,78%	7,27%

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

Ο δείκτης απόδοσης ιδίων κεφαλαίων (ROE) δείχνει πόσο αποδοτικά χρησιμοποιεί μια εταιρεία τα κεφάλαια της για να δημιουργήσει πρόσθετα έσοδα (κέρδη), και εκφράζεται σε ποσοστιαίες μονάδες. Χρησιμοποιείται ως ένδειξη αποτελεσματικότητας μιας εταιρείας, δηλαδή πόσο κέρδος μπορεί να παράγει χρησιμοποιώντας τους διαθέσιμους πόρους που επενδύθηκαν από τους μετόχους της (μετοχικό κεφάλαιο) και τα αποθεματικά της.

<b>Δείκτης απόδοσης επενδεδυμένων κεφαλαίων</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>
<b>Καθαρά κέρδη μετά από φόρους / Απασχολούμενα Κεφάλαια (Καθαρή Θέση + Μακροπρόθεσμα δάνεια)</b>	8,30%	4,72%

Ο συγκεκριμένος δείκτης απεικονίζει τα καθαρά αποτελέσματα της περιόδου μετά από φόρους, σαν ποσοστό επί των συνολικών απασχολούμενων μακροπρόθεσμων κεφαλαίων.

<b>Καθαρός Δανεισμός</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Μακροπρόθεσμα δάνεια	1.675.000,00	2.531.438,67
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	1.115.000,00	1.443.561,33
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	-1.883.427,27	-1.806.373,89
<b>Καθαρός δανεισμός</b>	<b>906.572,73</b>	<b>2.168.626,11</b>
<b>Μεταβολή Καθαρού Δανεισμού +/- %</b>	<b>-58,20%</b>	
<b>Μεταβολή Καθαρού Δανεισμού +/- % (30.06.2021 - 31.12.2020)</b>	<b>-39,48%</b>	

Ο καθαρός δανεισμός υπολογίζεται αφαιρώντας από τα συνολικά δάνεια (μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα) το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων και χρησιμοποιείται από την διοίκηση για την αξιολόγηση της κεφαλαιουχικής διάρθρωσης της εταιρείας και την δυνατότητα μόχλευσης.

<b>Ελεύθερες ταμειακές ροές</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα από λειτουργικές δραστηριότητες μετά την αγορά ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων.</b>	<b>2.457.042,47</b>	<b>2.251.371,91</b>

Ο δείκτης ελεύθερων ταμειακών ροών μετράει και απεικονίζει τα ταμειακά διαθέσιμα που προκύπτουν από την καθαρή λειτουργική δραστηριότητα της εταιρείας, μετά την αφαίρεση των κονδυλίων που επενδύθηκαν για την αγορά ενσώματων και άυλων παγίων. Ο συγκεκριμένος δείκτης παρατίθεται για να διευκολύνει τον μέτοχο – επενδυτή και γενικά τον κάθε αναγνώστη των οικονομικών καταστάσεων προκειμένου να αξιολογήσουν την δυνατότητα αποπληρωμής υποχρεώσεων, μερισμάτων καθώς και την διατήρηση αποθεματικών κεφαλαίων, από τις λειτουργικές ταμιακές επιδόσεις.

## **Ζ. Λοιποί Δείκτες**

<b>Περιβαλλοντικά θέματα</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>
<b>Παραγόμενη ετήσια ηλεκτρική ενέργεια σε κιλοβάτ (kW), από την εταιρεία</b>	579	570
<b>Ισοδύναμη απορρόφηση CO2 που επιτυγχάνουν (τ.μ. δάσους)</b>	1.157.000	1.135.000
<b>Ισοδύναμη απορρόφηση CO2 που επιτυγχάνουν (δένδρα σε τεμάχια)</b>	57.500	56.500

Οι ανωτέρω δείκτες απεικονίζουν τα απαιτούμενα τετραγωνικά μέτρα δάσους και δένδρων για την ισοδύναμη απορρόφηση του διοξειδίου του άνθρακα (CO<sub>2</sub>), που θα εκλύονταν στην ατμόσφαιρα, αν η ετήσια παραγωγή ρεύματος από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας, γίνονταν από συμβατικά καύσιμα.



Κάθε κιλοβατώρα που παράγεται από φωτοβολταϊκά συστήματα, και όχι από συμβατικά καύσιμα, συνεπάγεται την αποφυγή έκλυσης ενός περίπου κιλού διοξειδίου του άνθρακα (CO<sub>2</sub>) στην ατμόσφαιρα (με βάση το σημερινό ενεργειακό μείγμα στην Ελλάδα και τις μέσες απώλειες του δικτύου). Ένα κιλοβάτ φωτοβολταϊκών αποτρέπει κάθε χρόνο την έκλυση 1,3 τόνων διοξειδίου του άνθρακα. Χρειάζονται 2 στρέμματα δάσους ή περίπου 100 δέντρα για να απορροφήσουν αυτή την ποσότητα CO<sub>2</sub>. Επιπλέον, η υποκατάσταση ρυπογόνων καυσίμων από φωτοβολταϊκά συνεπάγεται λιγότερες εκπομπές άλλων επικίνδυνων ρύπων (όπως τα αιωρούμενα μικρά σωματίδια, τα οξείδια του αζώτου, οι ενώσεις του θείου, κ.λ.π). Οι εκπομπές διοξειδίου του άνθρακα πυροδοτούν το φαινόμενο του θερμοκηπίου και αλλάζουν το κλίμα της Γης, ενώ η ατμοσφαιρική ρύπανση έχει σοβαρές επιπτώσεις.

## II. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΡΩΤΟΥ ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΤΗΣ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΧΡΗΣΗΣ

Η επίτευξη σημαντικών κερδών στη διάρκεια ενός εξαμήνου, αποτελεί το σημαντικότερο γεγονός του πρώτου εξαμήνου της τρέχουσας χρήσης, το οποίο επέφερε μεγάλη αύξηση στα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας, σημαντικές θετικές ταμειακές ροές και βάση για μια σημαντική ετήσια κερδοφορία.

Περαιτέρω, παρότι η αύξηση των λειτουργικών ταμειακών ροών, που επέφεραν τα θετικά αποτελέσματα του πρώτου εξαμήνου, τόνωσε το κεφάλαιο κίνησης της εταιρείας μηδενίζοντας την ανάγκη για νέο τραπεζικό δανεισμό, η εταιρεία προέβη στη λήψη νέου χαμηλότοκου τραπεζικού δανείου ύψους 1.000.000 ευρώ με σκοπό την αναχρηματοδότηση του δανεισμού της και την ενίσχυση της ασφάλειάς της από τυχόν αύξηση των τραπεζικών επιτοκίων από την Κεντρική Ευρωπαϊκή Τράπεζα.

Την 6<sup>η</sup> Απριλίου συνήλθε η τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, στην οποία οι μέτοχοι είχαν τη δυνατότητα να συμμετέχουν και μέσω τηλεδιάσκεψης, λόγω των μέτρων για την αντιμετώπιση του κορωνοϊού. Στην ημερήσια διάταξη συμπεριλαμβάνονταν μόνο τυπικά θέματα που αφορούν μια ετήσια τακτική συνέλευση. Η συνέλευση, κατόπιν εισήγησης του διοικητικού συμβουλίου, ενέκρινε συνολικό μέρισμα για τη χρήση 2021 ποσού 1.323.300 ευρώ, το οποίο καταβλήθηκε στους μετόχους την 19<sup>η</sup> Απριλίου 2022, μετά την παρακράτηση 5% για φόρο μερισμάτων. Στη διάρκεια της συνέλευσης παρουσιάστηκε και η έκθεση πεπραγμένων της επιτροπής ελέγχου για την χρήση 2021.

Επίσης, με σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την συνεδρίασή του της 29η Μαρτίου, στα πλαίσια των διατάξεων της παρ.2 του άρθρου 15 του ν. 4706/2020, ορίστηκε νέος επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας λόγω παραίτησης του προκατόχου του.

Τέλος, αναφέρουμε ότι δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα για την εταιρεία, που έλαβαν χώρα από την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων του πρώτου εξαμήνου της τρέχουσας χρήσης μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσης έκθεσης.

## III. ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ & ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΔΕΥΤΕΡΟ ΕΞΑΜΗΝΟ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

### Προμηθευτές - Αποθέματα

Οι εμπορικές συμφωνίες της εταιρείας με σημαντικούς οίκους τόσο του εσωτερικού όσο και του εξωτερικού, για την προώθηση και σε ορισμένες περιπτώσεις την αποκλειστική διανομή των προϊόντων τους στην εγχώρια αγορά με σκοπό την υψηλή ανταγωνιστικότητα των ειδών που εμπορεύονται και την άμεση ικανοποίηση των πελατών της καθώς και την αντιμετώπιση του μεγάλου και διαρκώς εντεινόμενου ανταγωνισμού, υποχρεώνουν στη διατήρηση υψηλών αποθεμάτων. Η διατήρηση αποθέματος έχει ευεργετικά αποτελέσματα στην περίπτωση αυξητικής τάσης των τιμών ενώ εγκυμονεί κινδύνους σε ενδεχόμενη πτώση.

Ο περιορισμός του ύψους των αποθεμάτων της εταιρείας, αποτελεί διαχρονικό βασικό στόχο της διοίκησης, σε συνάρτηση πάντα με την ετοιμότητα ικανοποίησης κάθε ενδεχόμενης ζήτησης και την διατήρηση του βαθμού ανταγωνιστικότητας της.

Η διατήρηση μεγάλου ύψους αποθεμάτων από την Εταιρεία στο τέλος της τρέχουσας περιόδου, οφείλεται στη στρατηγική της Διοίκησης που αφορά στην αγορά επιπλέον ποσοτήτων αποθεμάτων μεγάλης κυκλοφοριακής ταχύτητας, με σκοπό την ενίσχυση της ετοιμότητας και της ανταγωνιστικότητας της.

Περαιτέρω, δεδομένου ότι οι τιμές της πλειονότητας των προϊόντων που εμπορεύεται η εταιρεία δεν παρουσιάζουν βραχυπρόθεσμες ακραίες μεταβολές περιορίζονται σημαντικά και οι κίνδυνοι που σχετίζονται με την διατήρηση αποθεμάτων. Αντίθετα οι τιμές των χαλυβουργικών προϊόντων διαμορφώνονται χρηματιστηριακά με βάση την τιμή του σιδήρου scrap, και οι τυχόν σημαντικές μεταβολές τους έχουν άμεση επίδραση στη διαμόρφωση της μικτής κερδοφορίας της εταιρείας.

Οι τιμές των χαλυβουργικών προϊόντων εμφάνισαν ανοδικές τάσεις από το δεύτερο τρίμηνο του 2020. Οι διεθνείς συγκυρίες οδήγησαν τις συγκεκριμένες τιμές σε περαιτέρω σημαντική άνοδο που διήρκησε μέχρι και το δεύτερο τρίμηνο της τρέχουσας χρήσης. Ήδη από τα μέσα του δεύτερου τριμήνου της τρέχουσας χρήσης παρατηρούνται πτωτικές τάσεις στις συγκεκριμένες τιμές χωρίς σημάδια έντασης του φαινομένου και χρονικής διάρκειας τερματισμού.

Από την διατήρηση των πτωτικών τάσεων ή της αντιστροφή τους θα εξαρτηθεί σε μεγάλο βαθμό και η διατήρηση των ίδιων αποτελεσμάτων του πρώτου εξαμήνου και στο δεύτερο μισό της τρέχουσας χρήσης.

Επιπλέον, η εταιρεία επανεξετάζει σε κάθε περίοδο ισολογισμού την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και αναγνωρίζει τις κατάλληλες υποτιμήσεις, ώστε η αξία τους που παρουσιάζεται στις οικονομικές καταστάσεις να είναι σύμφωνη με το λογιστικό πλαίσιο.

Εξίσου σημαντικό είναι και το γεγονός ότι η εταιρεία δεν έχει κάποια αξιόλογη εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές, δεδομένου ότι διαχρονικά κανένας προμηθευτής της δεν την προμηθεύει με εμπορεύματα σε ποσοστό μεγαλύτερο του 10% του συνόλου των αγορών της.

#### **Πελάτες – Πιστώσεις πελατών**

Η πελατειακή βάση της εταιρείας αφορά ένα μεγάλο εύρος επιχειρήσεων σε όλη την Ελλάδα, όπως Διυλιστήρια, Τεχνικές-Κατασκευαστικές, Βιομηχανικές, Εμπορικές, Ναυτιλιακές, Δημοτικές - Δημόσιες Επιχειρήσεις κ.λπ. Η εταιρεία στοχεύει στην ικανοποίηση μεγαλύτερου πλήθους επιχειρήσεων (πελατών) μέσα από την συνεχώς εμπλουτιζόμενη ποικιλία των προϊόντων που διαθέτει επιδιώκοντας ταυτόχρονα την άμεση ικανοποίηση των αναγκών τους και την αύξηση της εμπιστοσύνης τους, μέσα από διάφορες διαδικασίες και παροχές.

Ιστορικά η πελατειακή βάση της εταιρείας παρουσιάζει μεγάλη διασπορά και δεν υφίστανται κίνδυνοι εξάρτησης από μερίδα πελατών τους καθώς κανένας πελάτης δεν απορροφά πάνω από το 10% του κύκλου εργασιών της, γεγονός που συνέβη στο πρόσφατο παρελθόν, χωρίς ωστόσο να προκύψουν κίνδυνοι εξάρτησης και επισφάλειας δεδομένου ότι η κίνηση του λογαριασμού των συγκεκριμένων πελατών διατηρήθηκε στα πλαίσια της εφαρμοζόμενης πιστωτικής πολιτικής της εταιρείας.

Προς εξασφάλιση των κινδύνων που απορρέουν από τις εμπορικές τους πιστώσεις, η εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση καθολικής ασφάλισης πιστώσεων που καλύπτει τυχόν απώλειες, λόγω αφερεγγυότητας των πελατών της και των εγγυητών τους από 85% μέχρι 90% του συνόλου των οφειλών τους. Ήδη από την έναρξη της νέας ασφαλιστικής περιόδου τον Φεβρουάριο του τρέχοντος έτους η κάλυψη ανέρχεται στο 90% όλων των ασφαλισμένων πελατών. Τα συνολικά όρια κάλυψης ανά πελάτη καθορίζονται από την ασφαλιστική εταιρεία. Δεν περιλαμβάνεται στις καλύψεις της ασφαλιστικής το Δημόσιο. Συνεπώς, σε περίπτωση επέλευσης του πιστωτικού κινδύνου, ο κίνδυνος για την εταιρεία, από τις τυχόν επισφάλειες των συγκεκριμένων πελατών της, περιορίζεται από 10% έως 15% των καλύψεων της ασφαλιστικής εταιρείας και στο ποσό των τυχόν υπερβάσεων του.

Παρά τον εμφανή περιορισμό των επισφαλειών από την προηγούμενη χρήση μέχρι και το τέλος της τρέχουσας περιόδου, η δυσμενής οικονομική κατάσταση της διεθνούς και εγχώριας αγοράς μετά την συνέχιση της ενεργειακής κρίσης, του πολέμου στην Ουκρανία και των καθολικών ανατιμήσεων των βασικών προϊόντων και υπηρεσιών, εγκυμονεί σοβαρούς κινδύνους για την εμφάνιση νέων επισφαλειών και κατ' επέκταση την δημιουργία αρνητικών ταμιακών ροών στο μέλλον.

Έναντι των συγκεκριμένων κινδύνων η διοίκηση εφαρμόζει μια σειρά μέτρων, όπως ο αποκλεισμός πελατών με εμφανή δείγματα επισφάλειας, η αυστηρή διατήρηση του συμφωνημένου χρόνου πίστωσης και ο περιορισμός των ποσών πίστωσης πάνω από το όριο της ασφαλιστικής εταιρείας (ρίσκου), εκτιμώντας ότι τα ευεργετικά αποτελέσματα (αποκλεισμός τυχόν επισφαλών πελατών, μείωση τραπεζικού δανεισμού) θα αντισταθμίσουν τις τυχόν απώλειες εσόδων από ενδεχόμενη συρρίκνωση της πελατειακής της βάσης.

### **Δανεισμός – Επιτόκια δανεισμού**

Στο χρηματοπιστωτικό τομέα η εταιρεία συνεργάζεται με τράπεζες που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και σε χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Τα εγκεκριμένα όρια χρηματοδοτήσεων διασφαλίζουν την εταιρεία με τα απαιτούμενα κεφάλαια κίνησης και οι ικανοποιητικοί όροι συνεργασίας και τιμολόγησης των διαφόρων τραπεζικών εργασιών βοηθούν στο περιορισμό του χρηματοοικονομικού της κόστους. Επιπλέον η εταιρεία με συνέπεια, διατηρεί μακροχρόνια, εποικοδομητική και αμοιβαία επωφελή συνεργασία με τις συνεργαζόμενες τράπεζες.

Σύμφωνα με τα τρέχοντα εγκεκριμένα πιστωτικά όρια και τους υπόλοιπους όρους συνεργασίας της εταιρείας με τα συνεργαζόμενα πιστωτικά ιδρύματα, δεν προβλέπονται, τουλάχιστον βραχυπρόθεσμα, κίνδυνοι που μπορούν να επηρεάσουν δυσμενώς την ομαλή λειτουργία και την άντληση της τυχόν αναγκαίας ρευστότητας της.

Διαχρονικός στόχος της διοίκησης της εταιρείας είναι η σταδιακή μείωση των δανειακών της κεφαλαίων από χρήση σε χρήση. Τα θετικά αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου και οι θετικές ταμειακές ροές που δημιούργησαν, επέτρεψαν την ομαλή εξόφληση των προγραμματισμένων δανειακών δόσεων, γεγονός που εκτιμούμε πως θα συνεχισθεί μέχρι και το τέλος της τρέχουσας χρήσης.

Παρά ταύτα, με στόχο την αναχρηματοδότηση του δανεισμού της η εταιρεία και προκειμένου να οχυρωθεί από τις επιπτώσεις της ανόδου των επιτοκίων Euribor, προέβη στη λήψη νέου χαμηλότοκου πενταετούς μακροπρόθεσμου δανείου.

Ουσιαστικά η τελική διαμόρφωση των δανειακών κεφαλαίων της εταιρείας, θα επηρεασθεί και από την αναμενόμενη εγχώρια ανάπτυξη, την συνέχιση της εμφάνισης νέων μεγάλων κατασκευαστικών έργων και από την όποια νέα στρατηγική απόφαση της διοίκησης σχετικά με την αγορά επιπλέον αποθεμάτων μεγάλης κυκλοφοριακής ταχύτητας, δεδομένου ότι η διοίκηση δεν προτίθεται στη παρούσα φάση να προβεί σε οποιαδήποτε επενδυτική κίνηση.

Παράλληλα, το ύψος του τελικού φετινού ετήσιου χρηματοοικονομικού κόστους της εταιρείας θα εξαρτηθεί από την τελική διαμόρφωση των δανειακών κεφαλαίων και του ύψους των επιτοκίων τους.

Πολιτική της εταιρείας είναι να διατηρεί το σύνολο των δανείων της σε ευρώ σε μακροπρόθεσμη μορφή και με μεταβλητό επιτόκιο. Η πολιτική αυτή ωφελεί τον όμιλο σε περιπτώσεις πτώσης των επιτοκίων. Αντιθέτως εκτίθεται σε κίνδυνο ταμειακών εκροών, σε περιόδους αύξησης των επιτοκίων.

Έναντι των σημερινών χρηματοδοτήσεων της εταιρείας δεν υφίσταται καμία εμπράγματη ή μη εξασφάλιση προς τα συνεργαζόμενα πιστωτικά ιδρύματα, παρά μόνο η υπογραφή της ίδιας της εταιρείας.

### **Συναλλαγματικός Κίνδυνος**

Δεδομένου ότι η εταιρεία στη μεγάλη πλειοψηφία των εμπορικών της συναλλαγών με το εξωτερικό, χρησιμοποιεί σαν νόμισμα συναλλαγής το ευρώ και δεν υπάρχουν σημαντικά υπόλοιπα υποχρεώσεων ή απαιτήσεων σε ξένα νομίσματα κατά την 30.06.2022, αλλά ούτε και δανειακές υποχρεώσεις σε άλλο νόμισμα πέραν του ευρώ, η έκθεση σε συναλλαγματικό κίνδυνο για την εταιρεία αξιολογείται ως χαμηλή. Επίσης η εταιρεία δεν εκτελεί συναλλαγές κερδοσκοπικού χαρακτήρα ή συναλλαγές που δε σχετίζονται με τις εμπορικές και επιχειρηματικές της δραστηριότητες.

Επιπλέον, η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί διαρκώς την διακύμανση και την τάση των ξένων νομισμάτων, αξιολογεί κάθε περίπτωση χωριστά και λαμβάνει τα απαραίτητα μέτρα σε περίπτωση που ο κίνδυνος είναι υπαρκτός και αξιόλογος.

### **Προσωπικό**

Η Διοίκηση της Εταιρείας στηρίζεται σε ομάδα έμπειρων και ικανών στελεχών, τα οποία έχουν πλήρη γνώση του αντικειμένου της Εταιρείας και των συνθηκών της αγοράς, συμβάλλοντας στην εύρυθμη λειτουργία και την περαιτέρω ανάπτυξη της. Με τις παρούσες συνθήκες τα στελέχη της Εταιρείας βρίσκονται σε αρμονική συνεργασία τόσο μεταξύ τους όσο και με την γενική διεύθυνση.

Επίσης, οι σχέσεις των διοικούντων με το εργαζόμενο εργατοϋπαλληλικό προσωπικό είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα. Συνέπεια των σχέσεων αυτών είναι η έλλειψη δικαστικών υποθέσεων που αφορούν σε εργασιακά θέματα.

Η Εταιρεία τηρεί με συνέπεια τους κανόνες της εργατικής νομοθεσίας καθώς και των ατομικών και συλλογικών συμβάσεων εργασίας που διέπουν το προσωπικό της. Η υγιεινή και η ασφάλεια στο χώρο της εργασίας αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της Εταιρείας και σε εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας διαθέτει γιατρό εργασίας και τεχνικό ασφαλείας.

Επίσης η Εταιρεία παρέχει στο σύνολο των εργαζομένων επιπλέον ιδιωτική ασφάλιση για ιατροφαρμακευτική και νοσοκομειακή κάλυψη και για την κάλυψη κινδύνου ζωής ή ανικανότητας, στα πλαίσια ομαδικού ασφαλιστηρίου συμβολαίου. Στα ανώτατα και ανώτερα διοικητικά στελέχη παρέχει εταιρικό αυτοκίνητο με όλες τις συναφείς καλύψεις του καθώς και εταιρική σύνδεση κινητού τηλεφώνου.

Και στη τρέχουσα χρήση η Διοίκηση της Εταιρείας στο πλαίσιο προστασίας της δημόσιας υγείας και με υψηλό αίσθημα ευθύνης απέναντι στην υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων ακολουθώντας τις οδηγίες της Πολιτείας αναφορικά με τον περιορισμό της εξάπλωσης του κορωνοϊού COVID-19, σχεδίασε και εφαρμόζει μέτρα που αποσκοπούν σε ένα ασφαλές επιχειρηματικό περιβάλλον εργασίας με την υιοθέτηση πολιτικών εξ' αποστάσεως εργασίας όπου απαιτούνται, τροποποιήσεων ωραρίου, συχνών απολυμάνσεων και άλλων μέτρων αποφυγής συγχρωτισμού.

### **Περιβαλλοντικά θέματα**

Η εταιρεία, πάντα πρωτοπόρος και με ιδιαίτερη ευαισθησία σε θέματα προστασίας περιβάλλοντος, πιστεύοντας ότι η ανακύκλωση αποτελεί ουσιαστικό δείκτη πολιτισμού για μια χώρα, έχει ενταχθεί στο σύστημα συλλογικής εναλλακτικής διαχείρισης αποβλήτων ηλεκτρικού και ηλεκτρονικού εξοπλισμού και στο σύστημα ανακύκλωσης και εναλλακτικής διαχείρισης συσκευασιών, με σκοπό την πρόληψη δημιουργίας αποβλήτων ηλεκτρικών μηχανημάτων και την επαναχρησιμοποίηση και ανακύκλωση αυτών και την ουσιαστική αξιοποίηση των αποβλήτων συσκευασίας.

Αξιοσημείωτη είναι και η «αποφυγή ρύπων» που επιτυγχάνεται από τους φωτοβολταϊκούς σταθμούς, της εταιρείας στον Ασπρόπυργο Αττικής και στην ΒΙ.ΠΕ. της Σίνδου στη Θεσσαλονίκη (όπως αναφέρεται στο δείκτη περιβαλλοντικών θεμάτων, ανωτέρω).

Επιπλέον, για την απρόσκοπτη λειτουργία της εταιρείας και την ομαλή εκτέλεση των εργασιών της δεν απαιτείται ουδεμία σχετική άδεια από το ΥΠ.Ε.ΚΑ. και δεν συντρέχει ουδεμία υποχρέωση τους για συμμόρφωση με περιβαλλοντικές ρυθμίσεις, που να έχει επίπτωση στις δαπάνες, τα κέρδη και την ανταγωνιστική θέση της στην αγορά.

### **IV. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΜΕΡΩΝ**

Οι εμπορικές συναλλαγές της εταιρείας με τα συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, στη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου της τρέχουσας χρήσης, αφορούν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π 24.

Οι πωλήσεις της εταιρείας προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα διευθυντικά στελέχη, που παρέχονται χωρίς την επίτευξη εμπορικού κέρδους, ανήλθαν στη περίοδο της τρέχουσας χρήσης σε 310,33 ευρώ, έναντι 1.106,60 ευρώ στην αντίστοιχη περσινή περίοδο.

Δεν πραγματοποιήθηκαν αγορές και πωλήσεις εμπορευμάτων μεταξύ της εταιρείας και της συγγενούς εταιρείας ΦΕΡΚΑΛ ΑΤΕΒΕ κατά τη διάρκεια του πρώτου εξαμήνου της χρήσης 2022 και την 30.06.2022 δεν υφίστανται υπόλοιπα μεταξύ της συγγενούς και της εταιρείας.

Από τα χρεόγραφα που κατέχει η εταιρεία, δεν εισέπραξε μερίσματα κατά την διάρκεια του πρώτου εξαμήνου της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης.

Απόσπασμα από το βιβλίο πρακτικών του Δ.Σ  
Ασπρόπυργος, 13 Σεπτεμβρίου 2022

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ & Διευθύνων Σύμβουλος**

**Γεώργιος Κρεμύδας**

## ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.»

### Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

#### Εισαγωγή

Έχουμε επισκοπήσει το συνημμένο ισολογισμό της Εταιρείας ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε. της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2022 και τις σχετικές καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν.3556/2007.

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

#### Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Επισκόπησης (ΔΠΑΕ) 2410 “Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας”. Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στην υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως σε πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Η επισκόπηση έχει ουσιαστικά μικρότερο εύρος από τον έλεγχο, ο οποίος διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα που θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια δεν εκφράζουμε γνώμη ελέγχου.

#### Συμπέρασμα

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

#### Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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

**Αθήνα 14 Σεπτεμβρίου 2022**

**ΜΠΙ HELLAS S.A.**  
Εθνικής Αντιστάσεως 9-11 Χαλάνδρι  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 155

**Ο Ορκωτός Ελεγκτής**

**Ζαχαριουδάκης Μιχαήλ**  
Α.Μ. 13191



**ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ  
ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**περιόδου  
1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2022 έως 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2022**

**Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς**

**(ΔΛΠ 34)**

<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ</b>			
<b>(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)</b>			
<b>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</b>	<b>Σημ</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	<b>4</b>	10.272.190,32	10.429.999,59
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	<b>5</b>	24.278,77	30.188,22
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		23.831,18	27.831,18
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω συνολικών εισοδημάτων		89.227,07	89.227,07
		<b>10.409.527,34</b>	<b>10.577.246,06</b>
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>			
Αποθέματα	<b>8</b>	12.874.782,02	11.829.884,12
Απαιτήσεις από Πελάτες	<b>7</b>	11.166.666,09	11.296.753,15
Λοιπές απαιτήσεις	<b>7</b>	34.750,22	32.019,73
Προκαταβολές		730.299,55	788.718,58
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		1.883.427,27	1.180.211,82
		<b>26.689.925,15</b>	<b>25.127.587,40</b>
<b>Σύνολο περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>37.099.452,49</b>	<b>35.704.833,46</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Κεφάλαιο και αποθεματικά</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	<b>9</b>	7.218.000,00	7.218.000,00
Υπέρ το άρτιο	<b>9</b>	5.503.724,26	5.503.724,26
Αποθεματικά	<b>10</b>	4.349.883,99	4.349.883,99
Αποτελέσματα εις νέον	<b>11</b>	10.192.978,16	9.021.739,36
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>		<b>27.264.586,41</b>	<b>26.093.347,61</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Έντοκα δάνεια	<b>12</b>	1.675.000,00	1.930.962,65
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		331.258,98	322.905,26
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους		286.564,34	268.577,40
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	<b>13</b>	1.161.852,77	1.182.606,74
		<b>3.454.676,09</b>	<b>3.705.052,05</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Προμηθευτές		2.528.668,41	1.778.865,81
Οφειλές από φόρους και εισφορές		765.105,72	858.184,38
Φόρος εισοδήματος		1.117.414,81	858.687,01
Βραχυπρόθεσμο μέρος ομολογιακών και εντόκων δανείων	<b>12</b>	1.115.000,00	1.199.802,78
Λοιπές υποχρεώσεις		854.001,05	1.210.893,82
		<b>6.380.189,99</b>	<b>5.906.433,80</b>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>		<b>9.834.866,08</b>	<b>9.611.485,85</b>
<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων</b>		<b>37.099.452,49</b>	<b>35.704.833,46</b>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ**

(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

	Σημ	1.1-30.06.2022	1.1-30.06.2021
Πωλήσεις	<b>3</b>	19.815.526,51	20.447.580,52
Κόστος πωλήσεων		-14.061.821,63	-16.025.549,68
<b>Μικτό κέρδος</b>		<b>5.753.704,88</b>	<b>4.422.030,84</b>
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		106.844,01	157.945,67
Έξοδα διοικήσεως		-666.148,62	-673.888,36
Έξοδα διαθέσεως		-1.897.609,90	-1.935.337,46
Άλλα έξοδα		-35.949,42	-127.372,00
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)		-49.674,90	-79.116,32
<b>Κέρδος προ φόρου</b>		<b>3.211.166,05</b>	<b>1.764.262,37</b>
Μείον φόρος εισοδήματος	<b>15</b>	-716.627,25	-432.036,66
<b>Καθαρό Κέρδος περιόδου</b>		<b>2.494.538,80</b>	<b>1.332.225,71</b>
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		0,00	0,00
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>		<b>2.494.538,80</b>	<b>1.332.225,71</b>
<b>Κατανέμεται σε:</b>			
Ιδιοκτήτες μητρικής	<b>16</b>	2.494.538,80	1.332.225,71
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	<b>16</b>	0,1037	0,0554

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**

(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

	Σημ	Μετοχικό κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο καθαρής θέσης
<b>Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2020</b>		<b>7.218.000,00</b>	<b>5.503.724,26</b>	<b>4.157.045,11</b>	<b>6.883.408,99</b>	<b>23.762.178,36</b>
Μεταβολές ιδίων κεφαλαίων 01.01 – 30.06.2021						
- Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης, μετά από φόρους					1.332.225,71	1.332.225,71
- Διανομή κερδών	<b>11,17</b>				-842.100,00	-842.100,00
<b>Υπόλοιπα κατά την 30η Ιουνίου 2021</b>		<b>7.218.000,00</b>	<b>5.503.724,26</b>	<b>4.157.045,11</b>	<b>7.373.534,70</b>	<b>24.252.304,07</b>
<b>Υπόλοιπα κατά την 31 Δεκεμβρίου 2021</b>		<b>7.218.000,00</b>	<b>5.503.724,26</b>	<b>4.349.883,99</b>	<b>9.021.739,36</b>	<b>26.093.347,61</b>
Μεταβολές ιδίων κεφαλαίων 01.01 – 30.06.2022						
- Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης, μετά από φόρους					2.494.538,80	2.494.538,80
- Διανομή κερδών	<b>11,17</b>				-1.323.300,00	-1.323.300,00
<b>Υπόλοιπα κατά την 30η Ιουνίου 2022</b>		<b>7.218.000,00</b>	<b>5.503.724,26</b>	<b>4.349.883,99</b>	<b>10.192.978,16</b>	<b>27.264.586,41</b>



<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ</b>		
(Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)		
	<u>1.1.-30.06.2022</u>	<u>1.1.-30.06.2021</u>
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>		
Κέρδη προ φόρων	3.211.166,05	1.764.262,37
<i>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</i>		
Αποσβέσεις	225.566,99	220.911,84
Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-20.753,97	-20.753,95
Προβλέψεις – Δουλευμένα έξοδα	230.431,43	242.218,82
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	-454,24	4.080,15
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	52.184,06	70.020,93
<i>Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες</i>		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-1.044.897,90	587.304,12
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	189.775,60	-427.556,35
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	99.135,33	-56.692,23
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-65.441,14	-89.575,30
Καταβεβλημένοι φόροι	-451.145,73	0,00
<b>Σύνολο εισροών / εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	<b>2.425.566,48</b>	<b>2.294.220,40</b>
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-61.896,64	-42.848,49
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	500,00	4.815,00
Τόκοι εισπραχθέντες	2,61	64,87
<b>Σύνολο εισροών / εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	<b>-61.394,03</b>	<b>-37.968,62</b>
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	1.000.000,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	-1.340.765,43	-425.000,00
Μερίσματα πληρωθέντα	-1.320.191,57	-841.545,18
<b>Σύνολο εισροών / εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	<b>-1.660.957,00</b>	<b>-1.266.545,18</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)</b>	<b>703.215,45</b>	<b>989.706,60</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>1.180.211,82</b>	<b>816.667,29</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>1.883.427,27</b>	<b>1.806.373,89</b>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

## Επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

### 1. Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία ΓΕΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε (η «Εταιρεία») είναι ανώνυμη εταιρεία εγγεγραμμένη στη Διεύθυνση Ανωτάτων Εταιριών και Πίστωσης του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών & Δικτύων, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 121564207000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε. 7919/06/Β/86/30), ιδρύθηκε το 1974 και δραστηριοποιείται στην εμπορία βιομηχανικού – υδραυλικού εξοπλισμού και εργαλείων.

Η εταιρεία είναι εγκατεστημένη στην διεύθυνση 18<sup>ο</sup> Χιλιόμετρο Εθνικής οδού Αθηνών Κορίνθου στον Ασπρόπυργο Αττικής, η ηλεκτρονική της διεύθυνση στο διαδίκτυο είναι <http://www.geb.gr> και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (κλάδος Οικονομικής Δραστηριότητας «Προμηθευτές Βιομηχανίας»).

Οι Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου από 1η Ιανουαρίου έως 30η Ιουνίου 2022 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την Τρίτη 13 Σεπτεμβρίου 2022.

### 2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας μας «ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ Α.Ε.», με ημερομηνία 30 Ιουνίου, καλύπτουν τους πρώτους έξι μήνες, από 1η Ιανουαρίου έως την 30η Ιουνίου της χρήσης 2022 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 “Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις”.

Οι λογιστικές αρχές και οι μέθοδοι υπολογισμών που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2021.

Υπάρχουν νέα πρότυπα και διερμηνείες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 01.01.2022, η υιοθέτηση των οποίων δεν έχει ουσιώδη επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις ετήσιες ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2021 που είναι διαθέσιμες στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας <http://www.geb.gr>.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί στα πλαίσια του ιστορικού κόστους με εξαίρεση κάποια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (συμμετοχικοί τίτλοι) οι οποίοι αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με μεταβολές αναγνωριζόμενες, μέσω της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων, στην καθαρή θέση και είναι εκπεφρασμένες σε Ευρώ.

### 3. Πληροφόρηση κατά τομέα.

Οι λειτουργικοί τομείς της εταιρείας είναι στρατηγικές μονάδες που πωλούν διαφορετικά αγαθά. Παρακολουθούνται και διοικούνται ξεχωριστά από το Διοικητικό Συμβούλιο, επειδή τα αγαθά αυτά είναι εντελώς διαφορετικής φύσης, ζήτησης στην αγορά και μικτού περιθωρίου κέρδους.

Οι τομείς της εταιρείας είναι οι εξής: 1) Ο τομέας υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού που περιλαμβάνει την εκμετάλλευση αγωγών (σωλήνων) μετά των εξαρτημάτων τους (υδραυλικού και θερμαντικού εξοπλισμού) και των συναφών ειδών (σιδηρικών, οικοδομικών υλικών και ειδών υγιεινής) και 2) Ο τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας.

Οι λογιστικές πολιτικές για τους λειτουργικούς τομείς είναι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιούνται για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων. Η αποδοτικότητα των τομέων επιμετράται στη βάση του αποτελέσματος, κέρδους ή ζημίας από τις λειτουργικές δραστηριότητες πριν από τον φόρο εισοδήματος.

<u>30.06.2022</u>	Τομέας Υδραυλικού Επαγγ/τικού Εξοπλισμού	Τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος	Σύνολο
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	19.710.663,24	104.863,27	19.815.526,51
Κόστος πωλήσεων	-14.019.194,05	-42.627,58	-14.061.821,63
<b>Μικτό αποτέλεσμα τομέα</b>	<b>5.691.469,19</b>	<b>62.235,69</b>	<b>5.753.704,88</b>
Άλλα έσοδα	106.844,01	0,00	106.844,01
Έξοδα Διοικήσεως	-666.028,62	-120,00	-666.148,62
Έξοδα Διαθέσεως	-1.897.609,90	0,00	-1.897.609,90
Άλλα Έξοδα	-35.949,42	0,00	-35.949,42
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	-49.674,90	0,00	-49.674,90
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<b>3.149.050,36</b>	<b>62.115,69</b>	<b>3.211.166,05</b>
Μείον: Φόρος εισοδήματος			-716.627,25
<b>Καθαρό αποτέλεσμα</b>			<b>2.494.538,80</b>
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους			<b>0,00</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>			<b>2.494.538,80</b>
Περιουσιακά στοιχεία	36.064.301,56	1.035.150,93	37.099.452,49
Υποχρεώσεις	9.801.216,49	33.649,59	9.834.866,08
Αγορές παγίων	61.896,64	0,00	61.896,64

<u>30.06.2021</u>	Τομέας Υδραυλικού Επαγγ/τικού Εξοπλισμού	Τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος	Σύνολο
Πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	20.345.516,22	102.064,30	20.447.580,52
Κόστος πωλήσεων	-15.982.847,00	-42.702,68	-16.025.549,68
<b>Μικτό αποτέλεσμα τομέα</b>	<b>4.362.669,22</b>	<b>59.361,62</b>	<b>4.422.030,84</b>
Άλλα έσοδα	157.945,67	0,00	157.945,67
Έξοδα Διοικήσεως	-673.888,36	0,00	-673.888,36
Έξοδα Διαθέσεως	-1.935.337,46	0,00	-1.935.337,46
Άλλα Έξοδα	-127.372,00	0,00	-127.372,00
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	-79.116,32	0,00	-79.116,32
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<b>1.704.900,75</b>	<b>59.361,62</b>	<b>1.764.262,37</b>
Μείον: Φόρος εισοδήματος			-432.036,66
<b>Καθαρό αποτέλεσμα</b>			<b>1.332.225,71</b>
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους			<b>0,00</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</b>			<b>1.332.225,71</b>
Περιουσιακά στοιχεία	33.723.695,21	1.146.481,36	34.870.176,57
Υποχρεώσεις	10.574.233,56	43.638,94	10.617.872,50
Αγορές παγίων	42.848,49	0,00	42.848,49

Η περαιτέρω ανάλυση του τομέα υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού περιλαμβάνει α) την εκμετάλλευση αγωγών (σωλήνων) μετά των εξαρτημάτων τους, των ειδών συγκόλλησης και σύνδεσής τους και των παρελκομένων τους και β) των ειδών κρουνοποιίας (υδραυλικού και θερμαντικού εξοπλισμού), και διαφόρων συναφών ειδών (εργαλείων, σιδηρικών, οικοδομικών υλικών και ειδών υγιεινής).

Η περιγραφή και ανάλυση των εσόδων της εταιρείας, η γεωγραφική κατανομή τους και το χρονικό σημείο πραγματοποίησης των πωλήσεων ανά ομάδα προϊόντων και τομέα έχουν ως ακολούθως:

**Α. Ανάλυση εσόδων τομέων κατά ομάδα προϊόντων:**

Ομάδα προϊόντων	Τομέας Υδραυλικού Επαγγ/τικού Εξοπλισμού		Τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος	
	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Έσοδα από εκμετάλλευση αγωγών (σωλήνων) μετά των εξαρτημάτων τους, των ειδών συγκόλλησης και σύνδεσης των, και των παρελκομένων τους.	15.202.673,53	15.662.719,79		
Έσοδα από εκμετάλλευση ειδών κρουνοποιίας και διαφόρων συναφών ειδών (εργαλείων, σιδηρικών, οικοδομικών υλικών και ειδών υγιεινής).	4.507.989,71	4.682.796,43		
Παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος από φωτοβολταϊκά συστήματα.			104.863,27	102.064,30
<b>Σύνολα</b>	<b>19.710.663,24</b>	<b>20.345.516,22</b>	<b>104.863,27</b>	<b>102.064,30</b>

**Β. Γεωγραφική κατανομή των εσόδων των τομέων δραστηριοποίησης της εταιρείας:**

Χώρα	Τομέας Υδραυλικού Επαγγ/τικού Εξοπλισμού		Τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος	
	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Ελλάδα	18.239.825,37	15.988.779,13	104.863,27	102.064,30
Ευρωπαϊκή Ένωση	579.932,31	1.060.256,47	0,00	0,00
Βαλκανικές χώρες	630.933,90	1.764.733,20	0,00	0,00
Ασιατικές χώρες	131.987,10	453.873,93	0,00	0,00
Αφρικανικές χώρες	127.984,56	1.077.873,49	0,00	0,00
<b>Σύνολα</b>	<b>19.710.663,24</b>	<b>20.345.516,22</b>	<b>104.863,27</b>	<b>102.064,30</b>

**Γ. Οι πωλήσεις των τομέων της εταιρείας με βάση τον χρόνο αναγνώρισης, διαχωρίζονται ως εξής:**

Χρονικό σημείο πραγματοποίησης πωλήσεων τομέων	Τομέας Υδραυλικού Επαγγ/τικού Εξοπλισμού		Τομέας παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος	
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2021
Πωλήσεις σε συγκεκριμένο χρονικό σημείο	19.710.663,24	20.345.516,22	0,00	0,00
Πωλήσεις παρεχόμενες διαρκώς στο χρόνο	0,00	0,00	104.863,27	102.064,30
<b>Σύνολα</b>	<b>19.710.663,24</b>	<b>20.345.516,22</b>	<b>104.863,27</b>	<b>102.064,30</b>

Το σύνολο σχεδόν (99,98%) του κύκλου εργασιών της εταιρείας αφορά χονδρικές πωλήσεις και δεν υπάρχει εποχικότητα στα είδη που εμπορεύεται ο τομέας του υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού. Αντίθετα ο τζίρος του τομέα της παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, είναι αυξημένος κατά τους θερινούς μήνες του έτους, έναντι των υπολοίπων μηνών. Επιπλέον, τόσο στη τρέχουσα όσο και στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης, κανείς πελάτης της εταιρείας δεν απορρόφησε πάνω από το 10% των εσόδων τους.

Οι συνολικές πωλήσεις της εταιρείας και κυρίως του τομέα του υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού, παρουσίασαν μικρές πτωτικές τάσεις στο πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης, σε σχέση με τις αντίστοιχες του ίδιου διαστήματος της προηγούμενης χρήσης. Αντίθετα, εκείνες του τομέα της παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, παρουσίασαν ανοδικές τάσεις, άμεσα συναρτώμενες με το επίπεδο της συνολικής ηλιοφάνειας.

Η ανάλυση των εσόδων του ομίλου και της εταιρείας κατά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας ΣΤΑΚΟΔ 2003 έχει ως εξής:

Κωδικός κλάδου	Περιγραφή	30.06.2022	30.06.2021
515.2	Χονδρικό εμπόριο μετάλλων και μεταλλευμάτων	19.035.880,11	19.084.998,42
515.4	Χονδρικό εμπόριο σιδηρικών, καθώς και υδραυλικού και θερμαντικού εξοπλισμού και συναφών ειδών	674.066,83	1.257.083,88
515.3	Χονδρικό εμπόριο ξυλείας, οικοδομικών υλικών και ειδών υγιεινής	716,30	3.433,92
401.1	Παραγωγή ηλεκτρικού ρεύματος	104.863,27	102.064,30
<b>Σύνολα</b>		<b>19.815.526,51</b>	<b>20.447.580,52</b>

#### 4. Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία

Οι καταστάσεις μεταβολής των ενσώματων παγίων της εταιρείας, έχουν ως εξής:

	Γήπεδα Οικόπεδα	Κτίρια & Κτιριακές εγκ/σεις	Μηχανήματα & μηχ/κος εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λουπός εξοπλισμός	Ακιν/σεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
<b>31.12.2020</b>							
Κόστος	3.613.841,90	8.007.110,88	2.228.783,35	1.684.190,29	1.553.380,26	2.700,00	17.090.006,68
Σωρευμένες αποσβέσεις	0,00	-2.838.409,69	-990.916,87	-1.096.547,73	-1.475.349,21	0,00	-6.401.223,50
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	<b>3.613.841,90</b>	<b>5.168.701,19</b>	<b>1.237.866,48</b>	<b>587.642,56</b>	<b>78.031,05</b>	<b>2.700,00</b>	<b>10.688.783,18</b>
<b>01.01 – 31.12.2021</b>							
Υπόλοιπο έναρξης	3.613.841,90	5.168.701,19	1.237.866,48	587.642,56	78.031,05	2.700,00	10.688.783,18
Προσθήκες	0,00	6.650,00	14,92	149.229,02	37.382,29	0,00	193.276,23
Πωλήσεις	0,00	0,00	0,00	-101.480,12	-627,30	0,00	-102.107,42
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	-191.677,67	-84.777,73	-127.502,84	-38.399,49		-442.357,73
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	0,00	91.778,05	627,28	0,00	92.405,33
<b>Αναποσβ. αξία 31.12.2021</b>	<b>3.613.841,90</b>	<b>4.983.673,52</b>	<b>1.153.103,67</b>	<b>599.666,67</b>	<b>77.013,83</b>	<b>2.700,00</b>	<b>10.429.999,59</b>

<b>31.12.2021</b>							
Κόστος	3.613.841,90	8.013.760,88	2.228.798,27	1.731.939,19	1.590.135,25	2.700,00	17.181.175,49
Σωρευμένες αποσβέσεις	0,00	-3.030.087,36	-1.075.694,60	-1.132.272,52	-1.513.121,42	0,00	-6.751.175,90
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	<b>3.613.841,90</b>	<b>4.983.673,52</b>	<b>1.153.103,67</b>	<b>599.666,67</b>	<b>77.013,83</b>	<b>2.700,00</b>	<b>10.429.999,59</b>
<b>01.01 – 30.06.2022</b>							
Υπόλοιπο έναρξης	3.613.841,90	4.983.673,52	1.153.103,67	599.666,67	77.013,83	2.700,00	10.429.999,59
Προσθήκες	0,00	1.000,00	4.025,26	27.777,00	29.094,38	0,00	61.896,64
Πωλήσεις	0,00	0,00	-15.357,60	-15.400,00	-115.728,75	0,00	-146.486,35
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	-94.963,33	-42.386,03	-71.656,66	-10.651,52		-219.657,54
Μειώσεις αποσβέσεων	0,00	0,00	15.357,59	15.399,99	115.680,40	0,00	146.437,98
<b>Αναπόσβεστη αξία 30.06.2022</b>	<b>3.613.841,90</b>	<b>4.889.710,19</b>	<b>1.114.742,89</b>	<b>555.787,00</b>	<b>95.408,34</b>	<b>2.700,00</b>	<b>10.272.190,32</b>

Για την εξόφληση υποχρεώσεων από απόκτηση ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων, η εταιρεία κατέβαλε στη διάρκεια της τρέχουσας περιόδου το ποσό των 61.896,64 Ευρώ που αφορά εξ'ολοκλήρου τον τομέα του υδραυλικού επαγγελματικού εξοπλισμού.

#### 5. Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία (Λογισμικό)

Λογισμικά Προγράμματα	Ποσά
<b>31.12.2020</b>	
Κόστος κτήσεως	484.793,95
Σωρευμένες αποσβέσεις	-446.239,83
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	<b>38.554,12</b>
<b>01.01 – 31.12.2021</b>	
Υπόλοιπο έναρξης	38.554,12
Προσθήκες	4.427,89
Αποσβέσεις περιόδου	-12.793,79

<b>Αναποσβ. αξία 31.12.2021</b>	<b>30.188,22</b>
<b>31.12.2021</b>	
Κόστος κτήσεως	489.221,84
Σωρευμένες αποσβέσεις	-459.033,62
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	<b>30.188,22</b>
<b>01.01 – 30.06.2022</b>	
Υπόλοιπο έναρξης	30.188,22
Προσθήκες	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	-5.909,45
<b>Αναποσβ. αξία 30.06.2022</b>	<b>24.278,77</b>

## 6. Επενδύσεις σε συγγενείς

	30.06.2022	31.12.2021
Κόστος κτήσης	1.469.087,53	1.469.087,53
Απομείωση	1.469.087,53	1.469.087,53
<b>Υπόλοιπο</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Αφορά τη συμμετοχή της μητρικής εταιρείας κατά 20% στη τεχνική εταιρεία ΦΕΡΚΑΛ ΑΤΕΒΕ. Η διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι δεν αναμένεται μελλοντικό όφελος από την εν λόγω συμμετοχή.

## 7. Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Στην τρέχουσα ημερομηνία ισολογισμού βάσει του ΔΠΧΑ 9 εφαρμόστηκαν τα ίδια ποσοστά υπολογισμού με εκείνα που υπολογίσθηκαν οι πιστωτικές ζημιές της 31.12.2021. Προέκυψαν αρνητικές πιστωτικές ζημιές ύψους 12.871,42 ευρώ οι οποίες δεν λογιστικοποιήθηκαν, μετά από απόφαση της διοίκησης.

31.12.2021	Υπόλοιπα Απαιτήσεων – Χρόνος καθυστέρησης υπολοίπων					Σύνολο
	Χωρίς καθυστέρησης	1-30 ημέρες	31-60 ημέρες	61-90 ημέρες	Πέραν των 90 ημερών	
Τρέχουσες Απαιτήσεις από πελάτες	7.827.808,15	1.337.516,89	1.429.674,10	767.382,26	1.342.852,46	12.705.233,86
Λοιπές Απαιτήσεις	32.019,73				38.350,30	70.370,03
<b>Συνολικές Απαιτήσεις</b>	<b>7.859.827,88</b>	<b>1.337.516,89</b>	<b>1.429.674,10</b>	<b>767.382,26</b>	<b>1.381.202,76</b>	<b>12.775.603,89</b>
Ποσοστό απωλειών	0,60%	0,62%	0,90%	1,45%	99,00%	11,32%
Εκτιμώμενες πιστωτικές ζημιές	47.153,57	8.292,60	12.867,07	11.127,04	1.367.390,73	1.446.831,01
-Απαιτήσεων από πελάτες						1.408.480,71
-Λοιπών απαιτήσεων						38.350,30
<b>Μείωση πιστωτικών ζημιών στη τρέχουσα περίοδο (1.446.831,01 - 1.448.891,10)</b>						<b>-2.060,09</b>
<b>Υπόλοιπο (καθαρό) απαιτήσεων από πελάτες 31.12.2021</b>						<b>11.296.753,15</b>
<b>Υπόλοιπο (καθαρό) λοιπών απαιτήσεων 31.12.2021</b>						<b>32.019,73</b>

30.06.2022	Υπόλοιπα Απαιτήσεων – Χρόνος καθυστέρησης υπολοίπων					Σύνολο
	Χωρίς καθυστέρησης	1-30 ημέρες	31-60 ημέρες	61-90 ημέρες	Πέραν των 90 ημερών	
Τρέχουσες Απαιτήσεις από πελάτες	6.787.602,38	2.235.380,19	1.463.261,55	758.568,63	1.330.334,05	12.575.146,80
Λοιπές Απαιτήσεις	34.750,22				38.350,30	73.100,52
<b>Συνολικές Απαιτήσεις</b>	<b>6.822.352,60</b>	<b>2.235.380,19</b>	<b>1.463.261,55</b>	<b>758.568,63</b>	<b>1.368.684,35</b>	<b>12.648.247,32</b>
Ποσοστό απωλειών	0,60%	0,62%	0,90%	1,45%	99,00%	12,21%
Εκτιμώμενες πιστωτικές ζημιές	40.934,12	13.859,36	13.169,35	10.999,25	1.354.997,51	1.433.959,59
-Απαιτήσεων από πελάτες						1.408.480,71
-Λοιπών απαιτήσεων						38.350,30
<b>Επιπλέον πιστωτικές ζημιές στη τρέχουσα περίοδο (1.433.930,48 μείον 1.446.831,01), που δεν λογιστικοποιήθηκαν</b>						<b>-12.871,42</b>
<b>Υπόλοιπο (καθαρό) απαιτήσεων από πελάτες 30.06.2022</b>						<b>11.166.666,09</b>
<b>Υπόλοιπο (καθαρό) λοιπών απαιτήσεων 30.06.2022</b>						<b>34.750,22</b>

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων (Πελάτες, Λοιπές απαιτήσεις) συμπίπτουν περίπου με τις λογιστικές αξίες.

**8. Αποθέματα**

Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των εμπορευμάτων της εταιρείας εξετάζεται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και η αρνητική διαφορά, που αφορά απαξιωμένα, ελαττωματικά και προς καταστροφή εμπορεύματα αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα ως κόστος πωληθέντων. Στην τρέχουσα περίοδο το ποσό της υποτίμησης ανήλθε σε Ευρώ 125.418,93. Στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης το ποσό της υποτίμησης ανήλθε σε Ευρώ 157.000.

**9. Μετοχικό κεφάλαιο και κεφάλαιο υπέρ το άρτιο**

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Εκδοθέν κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Ίδιες μετοχές	Σύνολο
31 <sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2020	24.060.000	24.060.000	7.218.000,00	5.503.724,26	0	12.721.724,26
31 <sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021	24.060.000	24.060.000	7.218.000,00	5.503.724,26	0	12.721.724,26
30 <sup>η</sup> Ιουνίου 2022	24.060.000	24.060.000	7.218.000,00	5.503.724,26	0	12.721.724,26

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ευρώ επτά εκατομμύρια διακόσιες δέκα οκτώ χιλιάδες (7.218.000) και διαιρείται σε είκοσι τέσσερα εκατομμύρια εξήντα χιλιάδες (24.060.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ η κάθε μία. Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως, έχουν δικαίωμα ψήφου και συμμετέχουν στη διανομή των κερδών.

**10. Αποθεματικά**

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Τακτικό Αποθεματικό	2.230.912,95	2.230.912,95
Αποθεματικό κάλυψης ίδιας συμμετοχής (N.3299/04)	2.160.915,00	2.160.915,00
Κέρδη από αποτίμηση στην εύλογη αξία διαθεσίμων για πώληση χρηματ/κών στοιχείων	-41.943,96	-41.943,96
<b>Σύνολα</b>	<b>4.349.883,99</b>	<b>4.349.883,99</b>

**11. Αποτελέσματα εις νέον (συσσωρευμένα κέρδη)**

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	<b>9.021.739,36</b>	<b>7.125.205,76</b>
Καθαρά κέρδη (ζημίες) χρήσης, που αντιστοιχούν στους μετόχους της Εταιρείας	2.494.538,80	2.925.273,99
Λοιπά συνολικά έσοδα χρήσης, μετά από φόρους	0,00	13.359,61
Δημιουργία τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου	0,00	-200.000,00
Διανεμηθέντα μερίσματα	-1.323.300,00	-842.100,00
<b>Υπόλοιπο στη λήξη της χρήσης</b>	<b>10.192.978,16</b>	<b>9.021.739,36</b>

**12. Δάνεια**

Όλα τα δάνεια της εταιρείας είναι σε ευρώ και έχουν χορηγηθεί από Ελληνικές τράπεζες που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Τα ποσά που είναι πληρωτέα εντός του επόμενου έτους από την ημερομηνία του ισολογισμού, χαρακτηρίζονται ως βραχυπρόθεσμα ενώ εκείνα που είναι πληρωτέα μετά από ένα έτος χαρακτηρίζονται ως μακροπρόθεσμα. Οι εύλογες αξίες των δανείων του ομίλου ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές αξίες.

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Βραχυπρόθεσμο μέρος Εντόκων δανείων	1.115.000,00	1.199.802,78
Μακροπρόθεσμο τραπεζικά έντοκα δάνεια	1.675.000,00	1.930.962,65
<b>Σύνολα</b>	<b>2.790.000,00</b>	<b>3.130.765,43</b>

Η εταιρεία προκειμένου να διασφαλισθεί από την αναμενόμενη αύξηση των επιτοκίων euribor από την Κεντρική Ευρωπαϊκή Τράπεζα αφενός και για την αναχρηματοδότηση των δανειακών της κεφαλαίων, με τα υψηλότερα συγκριτικά επιτόκια αφετέρου, υπέγραψε την 21.06.2022 νέα σύμβαση χαμηλότοκου μακροπρόθεσμου πενταετούς διάρκειας δανείου ύψους 1.000.000 ευρώ. Το δάνειο εκταμιεύθηκε την 30.06.2022.

Έτσι, πέραν των προγραμματισμένων δόσεων των υφιστάμενων την 31.12.2021 δανείων, η εταιρεία μέχρι την λήξη του πρώτου εξαμήνου της χρήσης, προχώρησε στην εξόφληση του υπολοίπου της δανειακής σύμβασης που είχε λάβει από το Υποπρόγραμμα ΤΕΠΙΧ II ύψους 411.438,67 ευρώ, καθώς και μελλοντικών δόσεων των ανωτέρω δανείων ύψους 330.000 ευρώ. Επίσης την 01.07.2022 κατέβαλε έναντι των συγκεκριμένων μελλοντικών δόσεων των ανωτέρω δανείων, επιπλέον ποσό ύψους 250.000 ευρώ.

Η διοίκηση εκτιμά ότι τα υφιστάμενα δάνεια της εταιρείας μπορούν να καλύψουν τις τρέχουσες ανάγκες της. Για τις ενδεχόμενες ανάγκες της εταιρείας για περαιτέρω χρηματοδότηση, έχουν εξασφαλιστεί ήδη ικανοποιητικά όρια για την δυνατότητα δανεισμού από τα εγχώρια πιστωτικά ιδρύματα.

Τα αποτελεσματικά ετήσια σταθμισμένα επιτόκια δανεισμού της εταιρείας κατά την 30.06.2022 και 31.12.2021 διαμορφώθηκαν ως εξής:

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Μακροπρόθεσμα Έντοκα δάνεια	2,21%	2,26%
<b>Συνολικός δανεισμός</b>	<b>2,21%</b>	<b>2,26%</b>

### 13. Κρατικές Επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού των επιχορηγήσεων περιουσιακών στοιχείων είναι η εξής:

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<b>Υπόλοιπο έναρξης χρήσης</b>	<b>1.182.606,74</b>	<b>1.224.114,63</b>
Αναγνωρισθείσες επιχορηγήσεις χρήσης	0,00	0,00
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων (μεταφορά στα αποτελέσματα)	-20.753,97	-41.507,89
<b>Υπόλοιπο τέλους χρήσης</b>	<b>1.161.852,77</b>	<b>1.182.606,74</b>

### 14. Προβλέψεις

Με βάση τις διατάξεις του Ν. 4174/2013 ελέγχθηκαν οι χρήσεις 2014-2021, ενώ οι χρήσεις 2011-2013 υποβλήθηκαν στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπονταν από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 του Ν. 2238/1994, για την εταιρεία και τις μέχρι 31.12.2017 θυγατρικές της.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της ΠΟΛ. 1172/2017, στις 31/12/2021 παραγράφηκαν οριστικά όλες οι ανέλεγκτες από την φορολογική αρχή χρήσεις μέχρι και το 2015, για την εταιρεία και τις υπόλοιπες εταιρίες που συγκροτούσαν τον όμιλο μέχρι την 31.12.2017.

Για την τρέχουσα χρήση η εταιρεία θα ελεγχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4174/2013. Σύμφωνα με τις συγκεκριμένες διατάξεις και χρησιμοποιώντας στατιστικά στοιχεία από φορολογικούς ελέγχους παρελθόντων ελεγμένων φορολογικά χρήσεων, η εταιρεία για το πρώτο εξάμηνο της χρήσης 2022 προσδιόρισε «Λογιστικές Διαφορές» των οποίων ο φόρος ανήλθε σε 27.500 ευρώ και επιβάρυνε τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου.

### 15. Φόρος εισοδήματος

	<u>1.1-30.06.2022</u>	<u>1.1-30.06.2021</u>
Τρέχων φόρος περιόδου	708.273,53	426.156,19
Αναβαλλόμενος φόρος	8.353,72	5.880,47
<b>Συνολικός φόρος</b>	<b>716.627,25</b>	<b>432.036,66</b>



Ο φόρος εισοδήματος της ενδιάμεσης περιόδου, έχει υπολογισθεί χρησιμοποιώντας τον μέσο συντελεστή φορολογίας που ισχύει για την τρέχουσα χρήση, ο οποίος ανέρχεται σε 22%, όπως και στην προηγούμενη χρήση. Η φορολογητέα βάση έχει προσαυξηθεί με τις μη εκπιπτόμενες δαπάνες και τις εκτιμώμενες λογιστικές διαφορές φορολογικού ελέγχου.

Ο φόρος, επί των κερδών προ φόρων της εταιρείας, διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον φορολογικό συντελεστή, επί των κερδών. Η διαφορά έχει ως εξής:

	<b>1.1-30.06.2022</b>	<b>1.1-30.06.2021</b>
<b>Κέρδη προ φόρων</b>	<b>3.211.166,05</b>	<b>1.764.262,37</b>
Ισχύων φορολογικός συντελεστής	22%	22%
Φόρος υπολογιζόμενος με βάση τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές	706.456,53	388.137,72
Φόρος, εισοδήματος που δεν υπόκειται σε φόρο ή που φορολογείται με ειδικό τρόπο	-24.365,86	-4.565,87
Φόρος εξόδων μη αναγνωριζομένων για φορολογικούς σκοπούς	27.500,00	61.474,49
Επιπλέον καταλογισθέντες φόροι προηγούμενης χρήσης	7.036,58	8.331,83
Διαφορά φορολογικών συντελεστών στον υπολογισμό του αναβαλλόμενου φόρου	0,00	-21.341,51
<b>Σύνολα</b>	<b>716.627,25</b>	<b>432.036,66</b>

Ο σταθμισμένος μέσος φορολογικός συντελεστής για την εταιρεία στο πρώτο εξάμηνο της τρέχουσας χρήσης, ανέρχεται σε 22,32% και ο αντίστοιχος στο πρώτο εξάμηνο της προηγούμενης χρήσης σε 24,49%.

## 16. Κέρδη κατά μετοχή

### Βασικά

Τα βασικά κέρδη κατά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της εταιρείας, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου, εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που αγοράστηκαν από την επιχείρηση.

	<b>1.1-30.06.2022</b>	<b>1.1-30.06.2021</b>
<b>Καθαρά κέρδη περιόδου</b>	<b>2.494.538,80</b>	<b>1.332.225,71</b>
<b>Κατανέμονται σε:</b>		
Μετόχους Εταιρείας	<b>2.494.538,80</b>	<b>1.332.225,71</b>
Δικαιώματα Μειοψηφίας	----	----
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	24.060.000	24.060.000
<b>Βασικά κέρδη (ζημίες) ανά μετοχή</b>	<b>0,1037</b>	<b>0,0554</b>

## 17. Μερίσματα.

Σύμφωνα με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, που πραγματοποιήθηκε την 6<sup>η</sup> Απριλίου 2022, το συνολικό μέρισμα που διανεμήθηκε για τη χρήση 2021 ανήλθε σε 1.323.300,00 ευρώ (0,055 ευρώ ανά μετοχή σε πλήθος 24.060.000 μετοχών). Το καθαρό, μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος, μέρισμα συνολικού ποσού 1.257.135,00,00 ευρώ (0,05225 ανά μετοχή) καταβλήθηκε στις 19 Απριλίου του 2022.

## 18. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

Η εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνηθούς δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, μετά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Έναντι των πιστωτικών ορίων, που έχουν χορηγηθεί από τα πιστωτικά ιδρύματα στην εταιρεία δεν έχουν παραχωρηθεί εμπράγματα ασφάλειες.

Οι χορηγηθείσες τραπεζικές εγγυητικές επιστολές εγγυήσεων, συμμετοχής σε διαγωνισμούς και καλής εκτέλεσης, της εταιρείας την 30.06.2022 και την 31.12.2021, ανέρχονταν στο ποσό των Ευρώ 1.199.203,93 και 1.195.103,46 αντίστοιχα.

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης	610.323,37	407.759,23
Εγγυητικές επιστολές συμμετοχής σε διαγωνισμούς	781,90	7.141,00
Εγγυητικές επιστολές εγγυήσεων	588.098,66	780.203,23
<b>Σύνολα</b>	<b>1.199.203,93</b>	<b>1.195.103,46</b>

## 19. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Δεν υφίστανται εμπράγματα ή άλλα βάρη στα πάγια στοιχεία της εταιρείας.

## 20. Δεσμεύσεις

*Κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις.*

Δεδομένου ότι τα βασικά επενδυτικά σχέδια της εταιρείας έχουν ολοκληρωθεί, δεν υπάρχουν κεφαλαιουχικές δαπάνες που έχουν αναληφθεί και δεν έχουν εκτελεστεί κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

## 21. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου (30.06.2022) ήταν για την εταιρεία 92 άτομα. Στο τέλος της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης (30.06.2021) ήταν 89 άτομα.

## 22. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

Οι κατωτέρω συναλλαγές αφορούν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π 24, σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής χρήσης μέχρι την 30.06.2022 καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από τις συγκεκριμένες συναλλαγές των συνδεδεμένων μερών.

### i) Έσοδα

	<u>1.1-30.06.2022</u>	<u>1.1-30.06.2021</u>
Πωλήσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη της διοίκησης	310,33	1.106,60
<b>Γενικά σύνολα</b>	<b>310,33</b>	<b>1.106,60</b>

Οι πωλήσεις προς τα διευθυντικά στελέχη παρέχονται χωρίς την επίτευξη εμπορικού κέρδους.

### ii) Αμοιβές μελών Δ.Σ. & Διευθυντικού προσωπικού.

	<u>1.1-30.06.2022</u>	<u>1.1-30.06.2021</u>
Μισθοί και λοιπές βραχυπρόθεσμες παροχές	310.361,51	289.032,93
Παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Ν.2112/20)	3.424,82	1.849,87
<b>Σύνολα</b>	<b>313.786,33</b>	<b>290.882,80</b>

iii) Υπόλοιπα τέλους περιόδου που έχουν προκύψει από συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη.

	30.06.2022	30.06.2021
<b>Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη</b>		
• Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
<b>Σύνολα</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Υποχρεώσεις πληρωτέες σε συνδεδεμένα μέρη</b>		
• Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00
<b>Σύνολα</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 23. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού

Δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός το οποίο μπορεί να επηρεάσει την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της εταιρείας από τις 30.06.2022 μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων της παρούσης περιόδου.

Ασπρόπυργος, 13 Σεπτεμβρίου 2022

Ο Πρόεδρος &  
Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου

Γεώργιος Κ. Κρεμύδας  
Α.Δ.Τ. Π 285492

Παναγιώτης Γ. Κρεμύδας  
Α.Δ.Τ. ΑΑ 002093

Θεόδωρος Β. Κονιδάρης  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 538405

Ιωάννης Σ. Καρβέλας  
Α.Δ.Τ. ΑΗ 633449