

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
A.E ELECTRA HELLA'S
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ
ΤΗΣ 3ης ΙΟΥΛΙΟΥ 2024

Κύριοι μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 117 παρ. 1δ και ε του Ν.4548/2018, υποβάλλουμε συνημμένως στη γενική συνέλευσή σας τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την 29^η διαχειριστική χρήση (1/1/2023-31/12/2023) με τις παρατηρήσεις μας πάνω σε αυτές και παρακαλούμε να τις εγκρίνετε. Επισημαίνουμε ότι οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι οι ένατες που συντάχθηκαν κατ' εφαρμογή του λογιστικού πλαισίου (Ν.4308/2014 Ε.Λ.Π.). Επιπλέον, επισημαίνουμε ότι η προηγούμενη εταιρική χρήση ήταν επτάμηνης διάρκειας (1/6-31/12/2022) σε εφαρμογή της σχετικής απόφασης της Έκτακτης Γ.Σ της 18/5/2022, με αποτέλεσμα η συγκρισιμότητα με τα κονδύλια της περιόδου αναφοράς (χρήση 1/1/2023-31/12/2023) να είναι περιορισμένη όσον αφορά την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης.

1. Εξέλιξη των εργασιών – Οικονομική θέση της Εταιρείας:

Ο κύκλος εργασιών της κλειόμενης χρήσεως (δωδεκάμηνης διάρκειας) ανήλθε σε 3.294,4 χιλ. € έναντι 1.941,7 χιλ. € της προηγούμενης χρήσεως (επτάμηνης διάρκειας), εμφανίζοντας δηλαδή αύξηση κατά ποσοστό 69,67% έναντι της προηγούμενης χρήσης. Ο συντελεστής μικτού κέρδους παρουσίασε αύξηση, διαμορφούμενος σε 43,22% από 40,60%. Η μεταβολή αυτή οφείλεται στην αύξηση της αναλογίας των εσόδων από παροχή υπηρεσιών (οι οποίες έχουν σημαντικά υψηλότερο περιθώριο κέρδους από το αντίστοιχο των πωλήσεων εμπορευμάτων), ως ποσοστό των συνολικών εσόδων της εταιρείας. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αποτελούν το 35,11% του συνολικού κύκλου εργασιών της κλειόμενης χρήσης, έναντι ποσοστού 31,47% της προηγούμενης. Παράλληλα, το περιθώριο μικτού κέρδους των πωλήσεων εμπορευμάτων περιορίστηκε σε ποσοστό 12,50% έναντι ποσοστού 13,32% στην προηγούμενη χρήση.

Οι λειτουργικές δαπάνες (διοίκησης και διάθεσης) κατά την κλειόμενη χρήση ανήλθαν σε ποσό 888,1 χιλ. € έναντι ποσού 462,1 χιλ. € της προηγούμενης, παρουσιάζοντας αύξηση σε ποσοστό 92,19% έναντι των αντιστοίχων της προηγούμενης (επτάμηνης) χρήσης. Ως ποσοστό του κύκλου εργασιών, οι

λειτουργικές δαπάνες ανήλθαν σε ποσοστό 26,96% έναντι ποσοστού 23,80% στην προηγούμενη χρήση. Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν σε ποσό 0,8 χιλ. € έναντι ποσού 1,9 χιλ. € στην προηγούμενη χρήση. Τα λοιπά έσοδα/έξοδα στην χρήση ήταν θετικά κατά ποσό 28,2 χιλ. € έναντι αντίστοιχων θετικών κατά ποσό 34,0 χιλ. €.

Ως συνέπεια των ανωτέρω, τα καθαρά κέρδη (προ φόρων) της χρήσεως ανήλθαν σε 563,2 χιλ. €, έναντι 367,1 χιλ. €, δηλαδή αυξήθηκαν κατά ποσοστό 53,41% έναντι των κερδών της προηγούμενης (επτάμηνης) χρήσης. Τα καθαρά κέρδη της χρήσεως, μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος ανήλθαν σε 441,8 χιλ. € έναντι 288,3 χιλ. €, δηλαδή αυξήθηκαν κατά ποσοστό 53,27% έναντι των κερδών της προηγούμενης επτάμηνης χρήσης. Ως ποσοστό του κύκλου εργασιών, τα μετά από φόρους κέρδη ανήλθαν σε 13,41% έναντι ποσοστού 14,85% στην προηγούμενη χρήση

Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία (κυρίως πάγια) ανέρχονται σε 151.658,74 € έναντι 161.988,70 € της προηγούμενης χρήσης, ενώ το κυκλοφορούν ενεργητικό ανέρχεται σε ποσό 1.932.160,24 € έναντι ποσού 1.874.310,63 €.

Το σύνολο της Καθαρής Θέσης της εταιρείας ανέρχεται σε 1.594.808,28 € έναντι 1.402.973,42 €. Στο ποσό των καθαρών αποτελεσμάτων χρήσεως μετά από φόρους (441.834,86 €), αν προστεθεί το υπόλοιπο προηγούμενης χρήσεως του λογαριασμού «Αποτελέσματα εις νέον» (1.214.011,18 €) και αφαιρεθούν τα διανεμηθέντα στην προηγούμενη χρήση μερίσματα (250.000,00 €), τότε απομένουν κέρδη προς διάθεση 1.405.846,04 €, τα οποία προτείνουμε να διανεμηθούν ως εξής:

Μερίσματα πληρωτέα	ΕΥΡΩ	300.000,00
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων εις νέον	ΕΥΡΩ	<u>1.105.846,04</u>
Σύνολο	ΕΥΡΩ	1.405.846,04

Κατά την διάρκεια της χρήσης, δεν υπήρξε καμία διαφοροποίηση στο μετοχικό κεφάλαιο και τη μετοχική σύνθεση της εταιρείας.

Η πραγματική οικονομική κατάσταση της εταιρείας θεωρείται, δεδομένης της οικονομικής κατάστασης, ικανοποιητική και ο ισολογισμός της κλειόμενης χρήσεως ανταποκρίνεται πλήρως σε αυτή.

Αριθμοδείκτες αποδοτικότητας

	31/12/2022		31/12/2022
<u>Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων</u>	<u>563.188,61</u>	17,10%	<u>369.028,74</u> 19,01%
<u>Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών</u>	<u>3.294.394,54</u>		<u>1.941.690,55</u>

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας, χωρίς το συνυπολογισμό των πιστωτικών και χρεωστικών τόκων και του φόρου εισοδήματος.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως μετά φόρων	441.834,86	13,29%	288.262,81	14,35%
Σύνολο εσόδων	3.324.791,77		2.008.779,04	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα, λαμβάνοντας υπ' όψιν και τη φορολογική επιβάρυνση.

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	<u>31/12/2023</u>		<u>31/12/2022</u>	
Σύνολο καθαρής θέσης	1.594.808,28	329,96%	1.402.973,42	223,53%
Σύνολο υποχρεώσεων	483.337,92		627.653,13	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο καθαρής θέσης	1.594.808,28	76,53%	1.402.973,42	68,90%
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	2.083.818,98		2.036.299,33	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Σύνολο Κυκλοφορούντων στοιχείων	1.932.160,24	399,75%	1.874.310,63	298,62%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	483.337,92		627.653,13	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την ρευστότητα της εταιρείας.

2. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας:

Όπως προκύπτει από την μέχρι τώρα πορεία των εργασιών της εταιρείας και η τρέχουσα χρήση, η οποία λήγει στις 31/12/2024 θα είναι κερδοφόρα. Αναμένουμε ότι ο κύκλος εργασιών θα παραμείνει αναλογικά στα ίδια επίπεδα, όπως και η κερδοφορία της εταιρείας.

3. Ακίνητα της Εταιρείας - Υποκαταστήματα

Η Εταιρεία έχει την έδρα της, στο ιδιόκτητο ακίνητο επί της οδού Λ. Συγγρού 246, στην Καλλιθέα Αττικής. Τα ιδιόκτητα γραφεία της αγοράστηκαν με το 6522/27.2.1997 Συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Κων/νας Σταυροπούλου και αποτελούνται από: 1) Γ' όροφος επιφανείας 107,59 τ.μ με συνιδιοκτησία επί του οικοπέδου 210/1000, 2) Αποκλειστική χρήση δώματος του Δ' ορόφου, επιφανείας 73,14 τ.μ., 3) Τρεις θέσεις στάθμευσης στο υπόγειο του κτιρίου: την Ρ6 επιφανείας 12,15 τ.μ. με συντελεστή επί του οικοπέδου 2/1000, την Ρ7 επιφανείας 12,15 τ.μ. με συντελεστή επί του οικοπέδου 2/1000 και την Ρ8 επιφανείας 12,15 τ.μ με συντελεστή επί του οικοπέδου 4/1000. Η συνολική επιφάνεια του οικοπέδου είναι 218,65 τ.μ. και στην εταιρεία αναλογούν 47,67 τ.μ. (218,65*218/1000).

Επίσης, με το υπ' αριθ. 19627/02.12.2013 Συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών κας Σαζώνη Μαρίας, περιήλθε στην ιδιοκτησία της εταιρείας ακίνητο (γραφείο) επιφανείας 52,31τ.μ. επί του 8^{ου} ορόφου κτιρίου στην οδό Γιαννιτσών 32 στη Θεσσαλονίκη.

Η Εταιρεία λειτουργεί δύο υποκαταστήματα σε μισθωμένα ακίνητα επί των οδών Δοϊράνης & Σκρα 6 και επί της οδού Σκρα 2, αμφότερα στην Καλλιθέα.

4. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Η δραστηριότητα της Εταιρείας ενέχει **εμπορικό κίνδυνο**, λαμβάνοντας υπόψη τον έντονο ανταγωνισμό στην αγορά των ανταλλακτικών αυτοκινήτου. Το διευρυμένο πελατολόγιο, οι μακροχρόνιες σχέσεις με τους πελάτες και η ποιότητα της παρεχόμενης εξυπηρέτησης και των εμπορευόμενων ανταλλακτικών αποτελούν το ισχυρό όπλο της Εταιρείας στην αντιμετώπιση του ανταγωνισμού.

Ο **πιστωτικός κίνδυνος** είναι ιδιαίτερα σημαντικός στην αγορά των ανταλλακτικών αυτοκινήτου και γενικότερα του εμπορίου. Η Εταιρεία είναι απόλυτα συνεπής στις υποχρεώσεις της, χάρις την κερδοφόρο λειτουργία της και την ισχυρή κεφαλαιακή της διάρθρωση. Είναι χαρακτηριστικό ότι δεν υπάρχουν τραπεζικά δάνεια, ενώ οι υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τους προμηθευτές και το Ελληνικό Δημόσιο διατηρούνται σε χαμηλό επίπεδο και υπερκαλύπτονται από τα χρηματικά διαθέσιμα.

Ο κίνδυνος **επισφαλών απαιτήσεων** είναι επίσης σημαντικός στην Ελληνική αγορά και ειδικότερα στον κλάδο δραστηριοποίησης της εταιρείας. Η Εταιρεία παρακολουθώντας διαρκώς την πορεία των απαιτήσεων της προσπαθεί να ελαχιστοποιήσει την εμφάνιση επισφαλειών. Οι επισφαλείς απαιτήσεις είναι περιορισμένες και καλύπτονται πλήρως από αντίστοιχες προβλέψεις απομείωσης.

Η Εταιρεία δεν διενεργεί πράξεις σε συνάλλαγμα και έτσι δεν είναι εκτεθειμένη σε **συναλλαγματικό κίνδυνο**.

Ευρύτερα, η Εταιρεία εκτίθεται στους κινδύνους που απορρέουν από τη γενικότερη οικονομική συγκυρία που υφίσταται στην Ελληνική αγορά, αλλά και στις συνθήκες της παγκόσμιας αγοράς.

5. Προσωπικό – διαχείριση ανθρωπίνων πόρων

Η ELECTRA HELLA'S A.E. απασχολεί στις 31/12/2023 11 υπαλλήλους. Τηρεί απόλυτα τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας και μεριμνά για τη διαρκή

επιμόρφωση των εργαζομένων και την ασφάλεια τους. Όλοι οι εργαζόμενοι αντιμετωπίζονται ισότιμα, χωρίς να γίνονται διακρίσεις οποιουδήποτε είδους.

6. Περιβαλλοντική ευθύνη

Το αντικείμενο δραστηριότητας της εταιρείας δεν συνεπάγεται σημαντικές περιβαλλοντικές οχλήσεις. Η εταιρεία φροντίζει για την ορθολογική διαχείριση των πάσης φύσεως αναλωσίμων (ανακύκλωση γραφικής ύλης κλπ) και για την απόρριψη των τυχόν ακατάλληλων αποθεμάτων σε πιστοποιημένους φορείς διαχείρισης.

7. Άλλα σημαντικά γεγονότα:

Από τα τέλη της κλειόμενης χρήσεως (31/12/2023) μέχρι και την ημέρα συντάξεως των οικονομικών καταστάσεων, δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που επιδρούν ουσιωδώς στη λειτουργία και στα αποτελέσματα της εταιρείας.

Αυτά είναι με λίγα λόγια κύριοι μέτοχοι τα αποτελέσματα και οι δραστηριότητες της εταιρείας κατά την κλειόμενη χρήση και παρακαλούμε με τη ψήφο σας να τα εγκρίνετε μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της 31-12-2023 και ακόμη να απαλλάξετε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου από τη συνολική ευθύνη διαχείρισης των πεπραγμένων τους για τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2023-31/12/2023, καθώς και τους ελεγκτές.

Καλλιθέα, 30 Μαΐου 2024

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

ΤΕΘΗΚΕ ΥΠΟΓΡΑΦΗ

Ελένη Π.Δαμάσκου,

Πρόεδρος του Δ.Σ.

ΤΕΘΗΚΕ ΥΠΟΓΡΑΦΗ

Ευτύχιος Χωριατάκης

Αντ/δρος & Διευθ.Σύμβ.

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση του Δ.Σ. που αποτελείται από 5 (πέντε) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 6/6/2024.

Αθήνα, 6/6/2024

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΤΕΘΗΚΕ ΥΠΟΓΡΑΦΗ

ΜΙΧΑΗΛ Κ. ΠΑΠΙΑΣ

A.M. ΣΟΕΛ 33331

Σ.Ο.Λ. α.ε.