



ΑΦΜ:094007744, ΔΟΥ:ΦΑΒΕ ΑΘΗΝΩΝ, ΑΡ.Μ.Α.Ε.:13469/06/Β/86/81
ΚΗΦΙΣΟΥ & ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥΠΟΛΕΩΣ 1 121 32 ΠΕΡΙΣΤΕΡΙ, ΤΗΛ. : 30210 5708000, FAX : 30210 5708200

Web site: www.klonatex.com e-mail: info.na@klonatex.com

ΚΛΩΝΑΤΕΞ ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Α.Ε.

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
της εννιάμηνης περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2006 έως
30 Σεπτεμβρίου 2006
(ποσά σε χιλιάδες ευρώ)**

σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα,
που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΚΛΩΝΑΤΕΞ ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Α.Ε.

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
της εννιάμηνης περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2006 έως 30 Σεπτεμβρίου 2006
(ποσά σε χιλιάδες ευρώ)**

σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα,
που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΤΥΠΟΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ: Με σύμφωνη γνώμη - θέμα έμφασης

Οι οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την 22 Νοεμβρίου 2006 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτηση τους στο διαδίκτυο, στην διεύθυνση www.klonatex.com. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στο τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν να παράσχουν μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της εταιρείας και του ομίλου. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να μελετήσει τις παρακάτω οικονομικές καταστάσεις καθώς και την έκθεση επισκόπησης του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Θωμάς Χ. Λαναράς
Α.Δ.Τ Χ 085877/03

Εμμανουήλ Ε. Δετοράκης
Α.Δ.Τ. Ξ 084927/86

Το μέλος του Δ.Σ.

Ο Διευθυντής Λογιστηρίου

Βασίλειος Τσιλιμπάρης
Α.Δ.Τ. Ν 055127/84

Δημήτριος Κ. Τσίπης
Α.Δ.Τ. Σ 003214/95
ΑΜ αδείας 15340 Α' τάξης

Έκθεση Επισκόπησης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους κ.κ. μετόχους της ανώνυμης εταιρείας «ΚΛΩΝΑΤΕΞ ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Α.Ε.»

Επισκοπήσαμε τις συνημμένες ατομικές και ενοποιημένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας «**ΚΛΩΝΑΤΕΞ ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Α.Ε.**» της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2006. Η ευθύνη της σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων βαρύνει τη διοίκηση της εταιρείας. Η επισκόπηση μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Ελληνικό Πρότυπο επισκόπησης, που είναι εναρμονισμένο με το αντίστοιχο Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης. Η κριτική αξιολόγηση των παρατιθεμένων στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις στοιχείων και πληροφοριών και η εξασφάλιση επαρκών επεξηγήσεων επί των θεμάτων που θέσαμε στις οικονομικές και λογιστικές υπηρεσίες της εταιρείας συνθέτουν το κύριο μέρος της εργασίας μας. Το εύρος της εργασίας αυτής είναι ουσιαστικά μικρότερο από την εργασία που επιτελείται στα πλαίσια έκδοσης έκθεσης ελέγχου, όπου ο στόχος είναι η διαμόρφωση και διατύπωση ολοκληρωμένης γνώμης επί των οικονομικών καταστάσεων. Κατά συνέπεια η παρούσα έκθεση δεν συνθέτει έκθεση ελέγχου.

Βασιζόμενοι στη διενεργηθείσα επισκόπηση, επιβεβαιώνουμε ότι δεν έχουν περιέλθει στην αντίληψη μας στοιχεία που θα απαιτούσαν ουσιώδεις διαφοροποιήσεις στις προαναφερόμενες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, ώστε να εξασφαλιστεί η συμμόρφωσή τους με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου, εφιστούμε την προσοχή σας:

α) Στις σημειώσεις 19 και 36 που παρατίθενται στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στις οποίες αναφέρεται ότι στις υποχρεώσεις προς προμηθευτές και λοιπούς πιστωτές της εταιρείας και του ομίλου περιλαμβάνονται και ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς επίσης ότι, παρά το γεγονός ότι το επιχειρησιακό σχέδιο αναδιάρθρωσης του Ομίλου υλοποιείται ήδη με επιτυχία, εξασφαλίζοντας σημαντικές μειώσεις κόστους και βελτίωση του περιθωρίου κέρδους, από την επιτυχή και έγκαιρη ολοκλήρωση των ενεργειών που προβλέπονται στο επιχειρησιακό σχέδιο, την επιτυχή ολοκλήρωση της συγχώνευσης και της αύξησης του κεφαλαίου, την επιτυχή και χωρίς χρονική καθυστέρηση αναδιάρθρωση των δανείων και χρηματοδότηση των παραγγελιών και των πωλήσεων, καθώς και την επιτυχή ρύθμιση των λοιπών υφισταμένων ληξιπρόθεσμων και μη υποχρεώσεων θα εξαρτηθεί η βιωσιμότητα του Ομίλου. Τα δεδομένα αυτά υποδηλώνουν την ύπαρξη αβεβαιότητας ως προς τη δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει την δραστηριότητά της.

β) Στη σημείωση 17 που παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι, η Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση της 20.7.2006 ενημερώθηκε για το γεγονός, ότι τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας, με βάση τον ισολογισμό της 31.12.2005, είναι μικρότερα του ημίσεως του μετοχικού της κεφαλαίου και συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του Κ.Ν. 2190/1920 και υιοθέτησε μέτρα, ώστε να αρθούν οι προϋποθέσεις εφαρμογής του άρθρου αυτού.

Αθήνα, 24 Νοεμβρίου 2006
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΚΩΝ. ΞΕΝΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11551
Σ.Ο.Λ. Α.Ε.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

		Ο ΟΜΙΛΟΣ					
Σημ.		1/1- 30/6/2006	1/7- 30/9/2006	1/1- 30/9/2006	1/1- 30/6/2005	1/7- 30/9/2005	1/1- 30/9/2005
	Κύκλος εργασιών	29.783	15.917	45.699	61.506	20.167	81.673
	Κόστος πωλήσεων	(29.587)	(14.731)	(44.318)	(63.415)	(20.395)	(83.810)
	Μικτό αποτέλεσμα	196	1.186	1.381	(1.910)	(228)	(2.137)
	Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	4.420	2.380	6.799	3.726	2.018	5.743
	Έξοδα διαθέσεως	(3.186)	(1.497)	(4.682)	(5.488)	(2.052)	(7.540)
	Έξοδα διοικήσεως	(5.155)	(2.503)	(7.658)	(3.491)	(1.898)	(5.389)
	Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	(16.989)	(7.089)	(24.078)	(8.650)	(9.323)	(17.973)
	Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως	(20.715)	(7.523)	(28.238)	(15.814)	(11.483)	(27.297)
	Χρηματοοικονομικό κόστος	(5.177)	(2.716)	(7.893)	(4.998)	(2.159)	(7.157)
	Κέρδη (Ζημίες) από πώληση ή αποτίμηση επενδύσεων	(723)	(28)	(751)	(1.202)	635	(566)
	Αποτέλεσμα προ φόρων	(26.615)	(10.266)	(36.881)	(22.014)	(13.006)	(35.020)
	Φόρος εισοδήματος	(688)	(164)	(852)	(2.683)	(384)	(3.067)
	Αποτέλεσμα μετά την αφαίρεση των φόρων	(27.303)	(10.430)	(37.733)	(24.697)	(13.390)	(38.087)
	Δικαιώματα μειοψηφίας	18.163	7.200	25.364	16.471	10.332	26.803
	Καθαρό αποτέλεσμα κέρδη/(ζημία) που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	(9.140)	(3.229)	(12.370)	(8.226)	(3.058)	(11.284)

Κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής

Βασικά	(0,44)	(0,16)	(0,60)	(0,40)	(0,15)	(0,55)
Μειωμένα	(0,44)	(0,16)	(0,60)	(0,40)	(0,15)	(0,55)

Μέσος όρος κοινών μετοχών

20.663.047 20.663.047 20.663.047 20.663.047 20.663.047 20.663.047

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
Σημ.		1/1- 30/6/2006	1/7- 30/9/2006	1/1- 30/9/2006	1/1- 30/6/2005	1/7- 30/9/2005	1/1- 30/9/2005
	Κύκλος εργασιών	0	0	0	2.104	713	2.817
	Κόστος πωλήσεων	0	0	0	(2.270)	(496)	(2.766)
	Μικτό αποτέλεσμα	0	0	0	(166)	217	51
	Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	500	247	747	73	2	75
	Έξοδα διαθέσεως	0	0	0	0	0	0
	Έξοδα διοικήσεως	(348)	(88)	(436)	(874)	(268)	(1.142)
	Άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	(27)	(4)	(30)	(56)	(155)	(212)
	Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως	125	155	280	(1.023)	(204)	(1.227)
	Χρηματοοικονομικό κόστος	(468)	(268)	(735)	(413)	(208)	(622)
	Κέρδη (Ζημίες) από πώληση ή αποτίμηση επενδύσεων	(669)	(25)	(695)	(6.170)	748	(5.422)
	Αποτέλεσμα προ φόρων	(1.012)	(138)	(1.150)	(7.606)	336	(7.271)
	Φόρος εισοδήματος	(0)	0	(0)	(539)	(1)	(539)
	Αποτέλεσμα μετά την αφαίρεση των φόρων	(1.012)	(138)	(1.150)	(8.145)	335	(7.810)

Κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής

Βασικά	(0,05)	(0,01)	(0,06)	(0,39)	0,02	(0,38)
Μειωμένα	(0,05)	(0,01)	(0,06)	(0,39)	0,02	(0,38)

Μέσος όρος κοινών μετοχών

20.663.047 20.663.047 20.663.047 20.663.047 20.663.047 20.663.047



ΚΛΩΝATEΞ
ΟΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΙ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Σημ.	Ο ΟΜΙΛΟΣ		ΟΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	30η Σεπτεμβρίου 2006	31η Δεκεμβρίου 2005	30η Σεπτεμβρίου 2006	31η Δεκεμβρίου 2005	
Ενσώματα πάγια	6	167.172	178.894	167	247
Λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία	8	495	757	0	0
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	7	0	0	11.252	11.593
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	9	155	155	0	0
Άλλα χρηματοοικονομικά στοιχεία	10	7.188	8.664	2.526	4.302
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία κατεχόμενα για πώληση	11	23.027	23.027	15.162	15.162
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	23	6.417	7.140	4	5

Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα	14	21.962	25.342	0	0
Πελάτες	12	27.635	29.670	1.988	2.016
Λοιπές απαιτήσεις	13	9.676	12.516	265	28
Χρεόγραφα κατεχόμενα για εμπορικούς σκοπούς	15	0	375	0	62
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		1.019	696	20	7

Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων

Σύνολο περιουσιακών στοιχείων

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ίδια Κεφάλαια

Εκδοθέν κεφάλαιο	17	34.204	34.204	34.204	34.204
Υπέρ το άρτιο έκδοση	18	60.260	62.739	32.135	32.135
Διαφορές αναπροσαρμογής	6	7.698	7.498	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής οικονομικών εκμεταλλεύσεων εξωτερικού	18	9	9	0	0
Αποθεματικά	18	13.454	13.855	10.611	10.611
Αποθεματικό από δικαιώματα προαίρεσης		485	317	0	0
Σωρευμένες ζημιές		(125.116)	(115.599)	(74.660)	(73.510)
Δικαιώματα μειοψηφίας		933	24.514	0	0

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Δάνεια	21	39.717	40.599	0	0
Υποχρεώσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	20	31.515	31.022	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	23	14.762	16.047	0	0
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	22	5.522	6.137	15	15
Επιχορηγήσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων	24	10.979	13.055	0	0
Έσοδα επόμενων χρήσεων	25	5.553	5.831	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	26	10.249	5.867	3.359	3.416

Σύνολο μακρ/σμων υποχρεώσεων

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	19	36.983	36.518	9.225	10.058
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	21	93.865	78.281	1.089	1.084
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακρ/σμων δανείων	21	18.714	18.575	15.407	15.407
Υποχρεώσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	20	1.620	3.911	0	0
Βραχυπρόθεσμο μέρος εσόδων επόμενων χρήσεων	25	370	370	0	0
Επιχορηγήσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων	24	2.969	3.485	0	0

Σύνολο βραχ/σμων υποχρεώσεων

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων & υποχρεώσεων

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1/2005-30/9/2005

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Κοινές Μετοχές	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ άρτιο	Διαφορές αναπρ/γής	Αποθ/κά	Σωρευμένες ζημίες	Συν/κές διαφορές	Διαφορές ενοπ/σεως	Δικ/ματα τρίτων	Σύνολο
Την 1η Ιανουαρίου 2005	28.503.420	34.204	64.774	7.354	14.339	-98.105	37	0	67.047	89.650
Έξοδα αυξήσεως μετοχικού κεφαλαίου			-84						-178	-262
Διαφορά αναβαλλόμενου φόρου (35%-32%) επί διαφοράς αναπρ/γής				299					836	1.135
Συναλλαγματικές διαφορές							-28		-63	-92
Μεταβολές λόγω μη ενοποιήσεως ΘΡΑΚΙΚΑ ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε.					-304	-283		-2.059	-2.834	-5.480
Μεταβολή δικαιωμάτων τρίτων λόγω αυξήσεως Μ.Κ. ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ ΑΕ									4.563	4.563
Μεταβολή λόγω μειώσεως συμμετοχής στην ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ ΑΕ			-1.951	-155	-339	3.850		1.442	739	3.586
Διαγραφή υπεραξίας						-616		616		0
Τακτοποίηση λογαριασμών					-6	55			-48	0
Καθαρή ζημία περιόδου 1/1-30/9/2005						-11.284			-26.803	-38.087
Την 30η Σεπτεμβρίου 2005	28.503.420	34.204	62.739	7.498	13.689	-106.384	9	0	43.258	55.013

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1/2006-30/9/2006

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Κοινές Μετοχές	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ άρτιο	Διαφορές αναπρ/γής	Αποθ/κά	Σωρευμένες ζημίες	Συν/κές διαφορές	Διαφορές ενοπ/σεως	Δικ/ματα τρίτων	Σύνολο
Την 1η Ιανουαρίου 2006	28.503.420	34.204	62.739	7.498	14.172	-115.599	9	0	24.514	27.537
Διαφορά αναβαλλόμενου φόρου (32%-29%) επί διαφοράς αναπροσαρμογής				297					838	1.135
Σχηματισμός ειδικού αποθεματικού για δικαιώματα προαίρεσης					176				443	619
Αύξηση συμμετοχής στη FANCO ΑΕ				108	33	-532		820	-372	58
Μείωση συμμετοχής στη ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ ΑΕ			-2.479	-205	-442	4.427		-1.862	903	341
Διαγραφή υπεραξίας						-1.041		1.041		0
Συναλλαγματικές διαφορές							-1		-29	-30
Καθαρή ζημία περιόδου 1.1.2006 - 30.06.2006						-12.370			-25.364	-37.733
Την 30η Σεπτεμβρίου 2006	28.503.420	34.204	60.260	7.698	13.940	-125.116	9	0	933	-8.073

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1/2005-30/9/2005

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Κοινές Μετοχές	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ άρτιο	Αποθ/κά	Σωρευμένες ζημίες	Σύνολο
Την 1η Ιανουαρίου 2005	28.503.420	34.204	32.135	10.463	-48.730	28.072
Καθαρή ζημία περιόδου 1.1.2005 - 30.09.2005					-7.810	-7.810
Την 30η Σεπτεμβρίου 2005	28.503.420	34.204	32.135	10.463	-56.540	20.262

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1/2006-30/9/2006

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Κοινές Μετοχές	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ άρτιο	Αποθ/κά	Σωρευμένες ζημίες	Σύνολο
Την 1η Ιανουαρίου 2006	28.503.420	34.204	32.135	10.611	-73.510	3.440
Καθαρή ζημία περιόδου 1.1.2006 - 30.09.2006					-1.150	-1.150
Την 30η Σεπτεμβρίου 2006	28.503.420	34.204	32.135	10.611	-74.660	2.290

Ο συνολικός αριθμός μετοχών είναι 28.503.420 και το μετοχικό κεφάλαιο 34.204.104 €.
 Ο αριθμός των κοινών μετοχών είναι 20.663.047 και τους αναλογεί μετοχικό κεφάλαιο 24.795.656,40 €
 Ο αριθμός των προνομιούχων μετοχών είναι 7.840.373 και τους αναλογεί μετοχικό κεφάλαιο 9.408.447,60 €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>				
Εισπράξεις από απαιτήσεις	60.934	100.233	1.204	6.570
Πληρωμές σε προμηθευτές, εργαζόμενους κτλ	(66.760)	(104.043)	(1.181)	(3.765)
Πληρωμές (εισπράξεις επιστροφών) φόρων	(2.131)	(2.862)	(806)	(1.293)
Τόκοι πληρωθέντες	(6.272)	(5.742)	(691)	(526)
Σύνολο εισροών / εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(14.229)	(12.414)	(1.473)	986
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>				
Πληρωμές για την απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων	(108)	(687)	0	(7)
Εισπράξεις από πώληση ενσώματων και άυλων παγίων	1.281	41	4	0
Εισπράξεις (πληρωμές) από πώληση (αγορά) θυγατρικών, συγγενών κτλ.	213	546	146	546
Εισπράξεις (πληρωμές) από πώληση (αγορά) επενδυτικών τίτλων	1.337	(1.172)	1.337	(1.581)
Σύνολο εισροών / εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	2.723	(1.272)	1.487	(1.042)
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>				
Εισπράξεις από μετόχους έναντι αύξησης κεφαλαίου	0	3.134	0	0
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	22.139	20.000	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	(7.303)	(12.409)	0	(18)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεωλύσια)	(3.007)	(702)	0	0
Σύνολο εισροών / εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	11.828	10.023	0	(18)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	323	(3.663)	13	(74)
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα έναρξης περιόδου	696	4.482	7	79
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα λήξης περιόδου	1.019	820	20	6

Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία Κλωνατέξ και οι θυγατρικές της (στο εξής όμιλος) δραστηριοποιούνται στον τομέα Κλωστοϋφαντουργίας. Επιπλέον κατέχει μειοψηφική συμμετοχή σε εταιρεία τουρισμού. Αναφορικά με τον κλωστοϋφαντουργικό τομέα, οι εγκαταστάσεις του ομίλου ευρίσκονται στη Μακεδονία (Ημαθία, Πέλλα, Θεσσαλονίκη), στη Θράκη (ΒΙ.ΠΕ. Κομοτηνής, Παλαγία Αλεξανδρούπολης), στη Βοιωτία (Οινόφυτα, Αυλίδα) και στις Βαλκανικές χώρες (Αλβανία, FYROM, Βουλγαρία), στον τομέα τουρισμού ο Όμιλος δραστηριοποιείται μέσω της συμμετοχής του κατά 10% στη εταιρεία ALDEMAR Α.Ξ.Τ.Ε. Η εταιρεία ΚΛΩΝΑΤΕΞ έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρείας και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Έχει την έδρα της στο Περιστέρι, Κηφισού & Κωνσταντινουπόλεως 1 και η διεύθυνσή της στο διαδίκτυο είναι www.klonatex.com. Οι οικονομικές καταστάσεις της 30 Σεπτεμβρίου 2006 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 22 Νοεμβρίου 2006.

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (στο εξής ΔΠΧΠ) για πρώτη φορά από 1/1/2005.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από τα ακίνητα που έχουν αναπροσαρμοστεί και τα χρηματοπιστωτικά μέσα που έχουν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία τους. Οι κυριότερες λογιστικές αρχές περιγράφονται κατωτέρω. Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ απαιτεί την χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσεως για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται.

2.2 Ενοποίηση

Θυγατρικές επιχειρήσεις

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και των εταιρειών που ελέγχονται από αυτήν την 30 Σεπτεμβρίου 2006. Ειδικότερα περιλαμβάνονται οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Κλωστήρια Ναούσης Α.Ε. η οποία ενοποιεί την Κλωστήρια Ροδόπης Α.Ε. και την εταιρεία FANCO Α.Ε. η οποία ενοποιεί τις εταιρείες GALLOP Α.Ε., ΕΛΙΞ Α.Ε., BULFANCO Α.Δ., TEXTILKO Ε.Ο.Ο.Δ., ALFAN S.A. και KAVASCO LTD.

Έλεγχος επιτυγχάνεται όπου η εταιρεία έχει την εξουσία να καθορίζει τις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές αποφάσεις μιας οικονομικής μονάδας με σκοπό την απόκτηση οφέλους από τις δραστηριότητες της.

Κατά την εξαγορά μιας επιχείρησης αποτιμώνται, στην εύλογη αξία τους, τα στοιχεία του ενεργητικού, του παθητικού καθώς και οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις της κατά την ημερομηνία εξαγοράς.

Το κόστος της εξαγοράς, κατά το ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία του εξαγοραζόμενου καθαρού ενεργητικού (ενεργητικό – παθητικό – ενδεχόμενες υποχρεώσεις), καταχωρείται ως υπεραξία τη χρήση στην οποία έγινε η εξαγορά.

Στην περίπτωση που το κόστος εξαγοράς είναι μικρότερο της ανωτέρω εύλογης αξίας αυτή η διαφορά καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσης εντός της οποίας έγινε η εξαγορά.

Τα δικαιώματα της μειοψηφίας καταχωρούνται κατά την αναλογία τους επί της εύλογης αξίας.

Σε επόμενες χρήσεις, τυχόν ζημίες μερίζονται στη μειοψηφία κατ' αναλογία, επιπλέον των δικαιωμάτων μειοψηφίας.

Τα αποτελέσματα των εξαγοραζόμενων ή πωλούμενων θυγατρικών εντός της χρήσεως, περιλαμβάνονται στην ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως από ή έως την ημερομηνία εξαγοράς ή πώλησης, αντίστοιχα.

Οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών προσαρμόζονται κατάλληλα, ώστε να συντάσσονται βάσει των λογιστικών αρχών του ομίλου.

Οι διεταιρικές συναλλαγές, διαιτηρικά υπόλοιπα, διαιτηρικά έσοδα και έξοδα και διαιτηρικά αποτελέσματα απαλείφονται κατά την ενοποίηση.

Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

Συγγενής είναι η οικονομική μονάδα στην οποία ο όμιλος ασκεί σημαντική επιρροή, αλλά όχι έλεγχο ή από κοινού έλεγχο. Η ουσιώδης επιρροή ασκείται μέσω της συμμετοχής στις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές αποφάσεις της οικονομικής μονάδας.

Τα αποτελέσματα και τα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού μιας συγγενούς, ενσωματώνονται στις οικονομικές καταστάσεις με τη μέθοδο της καθαρής θέσεως, εκτός από την περίπτωση που κατατάσσεται ως διαθέσιμη προς πώληση (βλέπε κατωτέρω).

Οι επενδύσεις σε συγγενείς απεικονίζονται στον ισολογισμό στο κόστος, προσαρμοζόμενο στις μεταγενέστερες μεταβολές του μεριδίου του ομίλου στο καθαρό ενεργητικό της συγγενούς και λαμβάνοντας υπόψη τις τυχόν απομειώσεις της αξίας μεμονωμένων επενδύσεων. Ζημίες συγγενών επιχειρήσεων επιπλέον των δικαιωμάτων του ομίλου σε αυτές, δεν καταχωρούνται.

Το κόστος της απόκτησης μιας συγγενούς, κατά το ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία της αναλογίας του αποκτώμενου καθαρού ενεργητικού (ενεργητικό – παθητικό – ενδεχόμενες υποχρεώσεις), καταχωρείται ως υπεραξία τη χρήση στην οποία έγινε η απόκτηση, περιλαμβανόμενο στο λογαριασμό των επενδύσεων σε συγγενείς επιχειρήσεις.

Στην περίπτωση που το κόστος απόκτησης είναι μικρότερο της ανωτέρω εύλογης αξίας αυτή η διαφορά καταχωρείται στα αποτελέσματα της χρήσης εντός της οποίας έγινε η απόκτηση.

Στις περιπτώσεις που ο όμιλος διενεργεί συναλλαγές με μια συγγενή επιχείρηση, τα σχετικά κέρδη και οι ζημίες απαλείφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής του ομίλου στη συγκεκριμένη συγγενή. Τυχόν ζημίες σε συναλλαγές παρέχουν αποδείξεις απομείωσης της αξίας του μεταβιβαζόμενου στοιχείου του ενεργητικού, περίπτωση στην οποία διενεργείται σχετική πρόβλεψη απομείωσης.

2.3 Μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση

Τα μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της αναπόσβεστης και της εύλογης αξίας μείον το κόστος που απαιτείται για την πώληση. Τα μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία κατατάσσονται ως κατεχόμενα για πώληση εφόσον βρίσκονται εκτός εκμετάλλευσης ή είναι διαθέσιμα για άμεση πώληση και για τα οποία η διοίκηση έχει ξεκινήσει ενέργειες για την εκποίησή τους.

2.4 Πληροφόρηση κατά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών προκειμένου να παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Στην περίπτωσή μας όλα τα προϊόντα και οι υπηρεσίες περιλαμβάνονται στον κλωστοϋφαντουργικό τομέα. Ο τομέας τουρισμού ενσωματώνεται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

2.5 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο κάθε εταιρεία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της μητρικής εταιρείας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα βάσει των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών.

Κέρδη και ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά την διάρκεια της περιόδου και κατά την ημερομηνία ισολογισμού με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

(γ) Εταιρείες του Ομίλου

Η μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου οι οποίες έχουν διαφορετικό λειτουργικό νόμισμα από την μητρική γίνονται ως εξής:

α) Τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται σε € με βάση την επίσημη ισοτιμία της ημερομηνίας του Ισολογισμού.

β) Τα μη νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με βάση τις ιστορικές ισοτιμίες.

γ) Τα ίδια κεφάλαια μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που υπάρχουν κατά την ημερομηνία που προέκυψαν.

δ) Τα έξοδα και τα έσοδα μετατρέπονται με τις μέσες ισοτιμίες περιόδου εκτός εάν οι συναλλαγματικές ισοτιμίες έχουν σημαντική διακύμανση.

Οι προκύπτουσες συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων και μεταφέρονται στα αποτελέσματα με την πώληση των επιχειρήσεων αυτών.

2.6 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια, εκτός των παραγωγικών ακινήτων, αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις ζημίες απομείωσης. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Το κόστος μπορεί επίσης να περιλαμβάνει κέρδη ή ζημίες από αντιστάθμιση του συναλλαγματικού κινδύνου κατά την αγορά αυτών των στοιχείων τα οποία είχαν καταχωρηθεί σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων.

Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται σε μεταγενέστερες χρήσεις αυξάνουν τη λογιστική αξία των ενσωμάτων παγίων μόνο εάν πιθανολογείται ότι θα εισρεύσουν στον όμιλο μελλοντικά οικονομικά οφέλη και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

Τα παραγωγικά ακίνητα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, η οποία προσδιορίζεται από ανεξάρτητους εκτιμητές, μειωμένες κατά τις μεταγενέστερα σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης. Τα ακίνητα αναπροσαρμόζονται σε τακτά χρονικά διαστήματα ούτως ώστε η αναπόσβεστες αξίες να μην διαφέρουν από τις εύλογες αξίες κατά τις ημερομηνίες κλεισίματος του ισολογισμού.

Αυξήσεις στην λογιστική αξία των παραγωγικών ακινήτων που προκύπτουν από αναπροσαρμογές στην εύλογη αξία καταχωρούνται σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων, εκτός εάν αφορά σε αναστροφή μειωτικής αναπροσαρμογής (υποτίμησης) συγκεκριμένου ακινήτου που είχε καταχωρηθεί στα έξοδα. Σε αυτή την περίπτωση ισόποσο μέρος της αναπροσαρμογής καταχωρείται στα έσοδα.

Μειώσεις στη λογιστική αξία, που προκύπτουν από την αναπροσαρμογή, καταχωρούνται στα έξοδα αφού πρώτα διαγραφεί το τυχόν σχηματισμένο αποθεματικό αναπροσαρμογής για το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο.

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα. Για τα παραγωγικά ακίνητα που αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους, το τυχόν αποθεματικό αναπροσαρμογής που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την πώληση, μεταφέρεται στα κέρδη εις νέον.

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσιο ισολογισμό.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα (Σημείωση 2.7).

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Κτίρια	30-50	ETH
Μηχανολογικός εξοπλισμός	8-12	ETH
Αυτοκίνητα	4-6	ETH
Λοιπός εξοπλισμός	4-5	ETH

2.7 Κόστος δανεισμού

Το κόστος του δανεισμού που σχετίζεται άμεσα με την απόκτηση, κατασκευή ή παραγωγή περιουσιακών στοιχείων, η ολοκλήρωση των οποίων απαιτεί σημαντικό χρόνο, προστίθεται στο κόστος τους, μέχρι το χρόνο που είναι ουσιαστικά έτοιμα προς χρήση ή προς πώληση.

Τα έσοδα που προέρχονται από την προσωρινή τοποθέτηση των δανειακών κεφαλαίων που προορίζονται για απόκτηση των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων αφαιρείται από το αντίστοιχο δανειακό κόστος.

Τα άλλα κόστη δανεισμού καταχωρούνται στα αποτελέσματα στη χρήση που προκύπτουν.

2.8 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

(α) Λογισμικό Η απόκτηση λογισμικού και/ή οι άδειες χρήσης αυτού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 4 έως 5 έτη.

Οι δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και διατήρηση του λογισμικού καταχωρούνται ως έξοδα όταν γίνονται.

2.9 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων εκτός της υπεραξίας.

Τα περιουσιακά στοιχεία, ανεξαρτήτως του εάν υπόκεινται σε απόσβεση ή όχι, ελέγχονται για απομείωση της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και της αξίας χρήσεως του περιουσιακού στοιχείου. Η αξία χρήσης προσδιορίζεται με προεξόφληση των μελλοντικών ροών με το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο.

Εάν η ανακτήσιμη αξία είναι μικρότερη της αναπόσβεστης, τότε η αναπόσβεστη αξία μειώνεται έως το ύψος της ανακτήσιμης.

Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία προκύπτουν, εκτός εάν το περιουσιακό στοιχείο έχει αναπροσαρμοστεί, οπότε η ζημία απομείωσης μειώνει το αντίστοιχο αποθεματικό αναπροσαρμογής.

Όταν σε μεταγενέστερη χρήση η ζημία απομείωσης πρέπει να αναστραφεί, η αναπόσβεστη αξία του περιουσιακού στοιχείου αυξάνεται έως το ύψος της αναθεωρημένης εκτίμησης της ανακτήσιμης αξίας, στο βαθμό που η νέα αναπόσβεστη αξία δεν υπερβαίνει την αναπόσβεστη αξία που θα είχε προσδιοριστεί εάν δεν είχε καταχωρηθεί η ζημία απομείωσης σε προηγούμενες χρήσεις.

Η αναστροφή της ζημίας απομείωσης καταχωρείται στα έσοδα, εκτός εάν το περιουσιακό στοιχείο έχει αναπροσαρμοστεί, οπότε αναστροφή της ζημίας απομείωσης αυξάνει το αντίστοιχο αποθεματικό αναπροσαρμογής.

Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών.

2.10 Επενδύσεις

α) Δάνεια και απαιτήσεις

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές και τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές. Δημιουργούνται όταν ο όμιλος δίδει χρήματα ή παρέχει αγαθά και υπηρεσίες και δεν υπάρχει πρόθεση για την πώληση αυτών των στοιχείων.

β) Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν μπορούν να ενταχθούν σε κάποια από τις ανωτέρω κατηγορίες. Περιλαμβάνονται στα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία εφόσον η Διοίκηση δεν έχει την πρόθεση να τα ρευστοποιήσει μέσα σε 12 μήνες από την ημερομηνία Ισολογισμού.

Οι αγορές και οι πωλήσεις των επενδύσεων καταχωρούνται κατά την ημερομηνία της εμπορικής συναλλαγής που είναι και η ημερομηνία που ο Όμιλος δεσμεύεται να αγοράσει ή να πωλήσει το στοιχείο. Οι επενδύσεις αρχικά καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους η οποία προσυξάνεται με τις άμεσα επιρριπτέες στη συναλλαγή δαπάνες, με εξαίρεση όσον αφορά

τις άμεσα επιρριπτές στη συναλλαγή δαπάνες, τα στοιχεία εκείνα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα. Οι επενδύσεις διαγράφονται όταν το δικαίωμα στις ταμιακές ροές από τις επενδύσεις λήγει ή μεταβιβάζεται και ο όμιλος έχει μεταβιβάσει ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που συνεπάγεται η ιδιοκτησία. Τα διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους και τα σχετικά κέρδη ή ζημιές καταχωρούνται σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων μέχρι τα στοιχεία αυτά πωληθούν ή χαρακτηρισθούν ως απομειωμένα. Κατά την πώληση ή όταν χαρακτηρισθούν ως απομειωμένα, τα κέρδη ή οι ζημιές μεταφέρονται στα αποτελέσματα.

Οι εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργές αγορές προσδιορίζονται από τις τρέχουσες τιμές τους. Για τα μη διαπραγματεύσιμα στοιχεία οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται με την χρήση τεχνικών αποτίμησης όπως προεξόφληση μελλοντικών ταμιακών ροών και μοντέλα αποτίμησης δικαιωμάτων προαίρεσης.

Τα δάνεια και οι απαιτήσεις και οι διακρατούμενες ως την λήξη επενδύσεις, μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού ο Όμιλος εκτιμά αν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις που να οδηγούν στο συμπέρασμα ότι τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία είναι απομειωμένα. Για τους συμμετοχικούς τίτλους που έχουν ταξινομηθεί ως διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία τέτοια ένδειξη συνιστά η σημαντική μείωση της εύλογης αξίας σε σχέση με το κόστος κτήσεως. Αν στοιχειοθετείται απομείωση, η σωρευμένη στα ίδια κεφάλαια ζημιά που είναι η διαφορά μεταξύ κόστους κτήσεως και εύλογης αξίας, μεταφέρεται στα αποτελέσματα. Οι ζημιές απομείωσης των συμμετοχικών τίτλων που καταχωρούνται στα αποτελέσματα δεν αναστρέφονται μέσω των αποτελεσμάτων.

2.11 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Το κόστος των ετοιμών προϊόντων και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει το κόστος των άμεσων υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και τα γενικά βιομηχανικά έξοδα. Κόστος δανεισμού δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

2.12 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) καταχωρούνται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι ο όμιλος δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών, προεξοφλουμένων με το πραγματικό επιτόκιο. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

2.13 Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

2.14 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο συμπεριλαμβάνει την ονομαστική αξία του συνόλου των μετοχών. Το ποσό της διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο καταχωρίζεται σε ειδικό λογαριασμό τα δε έξοδα της αύξησης μειώνουν το προϊόν της έκδοσης.

2.15 Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, μειωμένα με τα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμούνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Λόγω της σχετικής σταθερότητας του επιτοκίου του λειτουργικού νομίσματος αλλά και του βραχυπρόθεσμου – μεσοπρόθεσμου χαρακτήρα των δανείων η ως άνω εύλογη αξία ταυτίζεται με την ονομαστική.

Η εύλογη αξία του συστατικού μέρους που αφορά υποχρέωση ενός μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου προσδιορίζεται με την χρήση του τρέχοντος επιτοκίου για ισοδύναμο μη μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο. Η υποχρέωση αυτή μεταγενέστερα αποτιμάται στο αναπόσβεστο κόστος μέχρι την άσκηση του δικαιώματος μετατροπής ή την λήξη. Η διαφορά μεταξύ εύλογης αξίας της υποχρέωσης και του τιμήματος που εισπράχθηκε από την έκδοση είναι η εύλογη αξία του δικαιώματος μετατροπής και καταχωρείται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια μετά την αφαίρεση των δαπανών για την έκδοση και του σχετικού φόρου εισοδήματος.

2.16 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις καταχωρούνται κατά την έκταση κατά την οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

2.17 Παροχές στο προσωπικό

α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

β) Παροχές κατά την έξοδο από την υπηρεσία

Ο όμιλος και η εταιρεία προσδιορίζει την μελλοντική υποχρέωση για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία με βάση αναλογιστική μελέτη.

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή μείον την εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος και τις μεταβολές που προκύπτουν από τα ακαταχώρητα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβαλλόμενης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method). Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται το επιτόκιο των μακροπρόθεσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

Τα αναλογιστικά κέρδη και οι ζημίες που προκύπτουν από τις προσαρμογές με βάση τα ιστορικά δεδομένα και είναι πάνω ή κάτω από το περιθώριο του 10% της σωρευμένης υποχρέωσης, καταχωρούνται στα αποτελέσματα μέσα στον αναμενόμενο μέσο ασφαλιστικό χρόνο των συμμετεχόντων στο πρόγραμμα. Το κόστος προϋπηρεσίας καταχωρείται άμεσα στα αποτελέσματα με εξαίρεση την περίπτωση που οι μεταβολές του προγράμματος εξαρτώνται από τον εναπομένοντα χρόνο υπηρεσίας των εργαζομένων. Στην περίπτωση αυτή το κόστος προϋπηρεσίας καταχωρείται στα αποτελέσματα με την σταθερή μέθοδο μέσα στην περίοδο ωρίμανσης.

2.18 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρούνται όταν:

- Υπάρχει μία παρούσα νόμιμη ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα γεγονότων του παρελθόντος,
- Είναι πιθανόν ότι θ' απαιτηθεί εκροή πόρων για διακανονισμό της δέσμευσης και,
- Το απαιτούμενο ποσό μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα.

2.19 Καταχώριση εσόδων

Τα έσοδα καταχωρούνται στην αξία τους προ ΦΠΑ και λοιπών φόρων και μετά τις εκπτώσεις και επιστροφές. Τα διεταιρικά έσοδα μέσα στον Όμιλο διαγράφονται πλήρως.

Η καταχώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

α) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών καταχωρούνται όταν ο Όμιλος παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη. Οι πωλήσεις γίνονται συνήθως επί πιστώσει.

β) Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της.

γ) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους καταχωρούνται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

δ) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

2.20 Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες, ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις.

Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις.

Εκμισθωτής

Είσπραξεις που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έσοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

Μισθωτής

Πληρωμές μισθωμάτων βάσει λειτουργικών μισθώσεων καταχωρούνται στα έξοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται βάσει χρηματοδοτικών μισθώσεων καταχωρούνται ως περιουσιακά στοιχεία του ομίλου αποτιμώμενα, κατά την σύναψη της μίσθωσης, στην εύλογη αξία τους ή εφόσον είναι μικρότερη στην παρούσα αξία των ελάχιστων πληρωτέων μισθωμάτων. Η σχετική υποχρέωση στον εκμισθωτή καταχωρείται στον ισολογισμό ως υποχρέωση από χρηματοδοτική μίσθωση. Οι μισθωτικές πληρωμές μερίζονται σε χρηματοοικονομικό έξοδο και σε καταβολή υποχρέωσης με τρόπο που να δίνει σταθερό επιτόκιο στο εκάστοτε υπόλοιπο της υποχρέωσης. Το χρηματοοικονομικό έξοδο καταχωρείται στα έξοδα εκτός εάν σχετίζεται άμεσα με περιουσιακό στοιχείο (βλέπε ανωτέρω)

2.21 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής καταχωρείται ως υποχρέωση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

2.22 Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιδοτήσεις για εκπαίδευση προσωπικού ή άλλα έξοδα καταχωρούνται στα έσοδα βάσει της αρχής της συσχέτισης των εσόδων με τα έξοδα και απεικονίζονται στα αποτελέσματα διακεκριμένα από τα αντίστοιχα έξοδα. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται σε πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται στις υποχρεώσεις

(μακροπρόθεσμες ή βραχυπρόθεσμες) ως επιχορηγήσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων και μεταφέρονται στα έσοδα σύμφωνα με την ωφέλιμη διάρκεια ζωής των σχετικών παγίων.

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

3.1 Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος εκτίθεται σε αρκετούς χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κίνδυνο τιμών αγοράς, πιστωτικό κίνδυνο κλπ.

α) Κίνδυνος αγοράς

i) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως σε πανευρωπαϊκό επίπεδο καθώς και στις χώρες της Μεσογείου. Το νόμισμα συναλλαγών είναι συνήθως το € και λοιπά ευρωπαϊκά νομίσματα εκτός ζώνης € και κατά συνέπεια δεν προκύπτουν σημαντικοί κίνδυνοι από απαιτήσεις. Αντίθετα σημαντικοί κίνδυνοι είναι δυνατό να προκύψουν από την μεταβολή των συναλλαγματικών ισοτιμιών του νομίσματος προμήθειας Α' υλών (\$) και του νομίσματος πώλησης ετοιμών προϊόντων (€).

ii) Κίνδυνος τιμής

Ο Όμιλος εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των αποθεμάτων επειδή η βασική Α' ύλη που χρησιμοποιεί είναι χρηματιστηριακό προϊόν εκπεφρασμένο σε δολάρια και κατά συνέπεια εκτός από τον συναλλαγματικό κίνδυνο υφίσταται και κίνδυνος μεταβολής της τιμής προμήθειας Α' ύλης. Όταν υφίσταται σημαντική ανισορροπία μεταξύ αποθεμάτων Α' υλών και αποθεμάτων ετοιμών ο Όμιλος διαχειρίζεται τον εν λόγω κίνδυνο μέσω αγοράς ή πώλησης δικαιωμάτων προαίρεσης (options).

β) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος έχει διαφοροποιημένες συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου και όσον αφορά το ύψος και όσον αφορά την ποιότητα του πιστωτικού κινδύνου. Για το λόγο αυτό ανάλογα με την κατηγορία προϊόντων και τον πελάτη ασφαρίζει τον πιστωτικό κίνδυνο σε διεθνώς αναγνωρισμένες ασφαλιστικές εταιρείες εξειδικευμένες προς τούτο.

γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας εξακολουθεί να παραμένει σε σχετικά αυξημένα επίπεδα λόγω των ζημιολόγων αποτελεσμάτων καθώς και της σημαντικής μείωσης των τραπεζικών χορηγήσεων τα τελευταία χρόνια.

δ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντικά τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων. Το ίδιο ισχύει και για τα μακροπρόθεσμα δάνεια τα οποία χαρακτηρίζονται μεσοπρόθεσμα.

Πολιτική του Ομίλου είναι να συνάπτει και να ανανεώνει το σύνολο σχεδόν των δανείων του χρησιμοποιώντας κυμαινόμενο επιτόκιο.

3.2 Προσδιορισμός των εύλογων αξιών

Η εύλογη αξία των χρηματοπιστωτικών μέσων που διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές (χρηματιστήρια), προσδιορίζεται από τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Η εύλογη αξία των χρηματοπιστωτικών μέσων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές προσδιορίζεται μέσω τεχνικών αποτίμησης, και με την χρήση μεθόδων και παραδοχών που στηρίζονται σε δεδομένα της αγοράς κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων και υποχρεώσεων είναι οι ονομαστικές τους αξίες κατάλληλα προσαρμοσμένες ώστε να αντανakλούν την διαχρονική αξία του χρήματος και τις εκτιμήσεις για τις απώλειες από τον πιστωτικό κίνδυνο.

4. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

5. Τομείς δραστηριοτήτων του Ομίλου

Παραγωγικά ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελλάδα και στα Βαλκάνια. Οι πωλήσεις του ομίλου απευθύνονται σε τρεις κυρίως γεωγραφικές περιοχές στην Ελλάδα, στις Λοιπές χώρες της Ευρωπαϊκής ένωσης και στις Τρίτες χώρες του κόσμου. Το σύνολο των παραγωγικών δραστηριοτήτων του ομίλου αφορά παραγωγή και εμπορία κλωστοϋφαντουργικών προϊόντων και υπηρεσιών (νημάτων, υφασμάτων, βαφή υφασμάτων (fason) και ετοίμων ενδυμάτων). Το Α' τρίμηνο 2006 παρουσιάζει σημαντική μείωση της παραγωγής και των πωλήσεων η οποία οφείλεται αποκλειστικά στην έλλειψη κεφαλαίου κινήσεως απαραίτητου να χρηματοδοτήσει την παραγωγή και τις πωλήσεις των θυγατρικών εταιρειών του ομίλου. Από 1/1/06 σταμάτησαν να προσφέρονται οι υπηρεσίες διαχείρισης της εταιρείας προς τις θυγατρικές εταιρείες του ομίλου με μεταφορά του προσωπικού που ασχολείτο για την παροχή των εν λόγω υπηρεσιών στις θυγατρικές εταιρείες. Έτσι από 1/1/06 η εταιρεία έχει απαλλαγεί από το σύνολο σχεδόν του προσωπικού της και φυσικά δεν προσφέρει και δεν τιμολογεί υπηρεσίες προς τις θυγατρικές εταιρείες όπως μέχρι τότε, με συνέπεια ο κύκλος εργασιών να είναι μηδενικός.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΓΕΩΓΡΑΦΙΚΟ ΤΟΜΕΑ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ.€)

	1/1-30/9/2006				1/1-30/9/2005			
	Υπόλοιπες χώρες		Τρίτες χώρες	Σύνολο	Υπόλοιπες χώρες		Τρίτες χώρες	Σύνολο
	Ελλάδα	Ε.Ε.			Ελλάδα	Ε.Ε.		
Πωλήσεις	18.924	25.643	1.132	45.699	33.102	46.028	2.542	81.673
Κόστος πωληθέντων	(17.897)	(25.325)	(1.095)	(44.318)	(35.141)	(46.126)	(2.543)	(83.810)
Μικτά κέρδη (ζημίες)	1.027	318	37	1.381	(2.039)	(98)	(1)	(2.137)
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	4.590	2.104	106	6.799	2.526	3.055	162	5.743
Έξοδα διαθέσεως	(2.678)	(1.927)	(78)	(4.682)	(2.844)	(4.428)	(269)	(7.540)
Έξοδα διοικήσεως	(4.095)	(3.502)	(62)	(7.658)	(2.760)	(2.487)	(142)	(5.389)
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης				(24.078)				(17.973)
Κέρδη (ζημίες) εκμετάλλευσης	(1.156)	(3.006)	3	(28.238)	(5.117)	(3.957)	(250)	(27.297)
Χρηματοοικονομικό κόστος				(7.893)				(7.157)
Κέρδη (ζημίες) από πώληση ή αποτίμηση επενδύσεων				(751)				(566)
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων				(36.881)				(35.020)
Φόρος εισοδήματος				(852)				(3.067)
Κέρδη (ζημίες) μετά από φόρους				(37.733)				(38.087)

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΤΑ ΓΕΩΓΡΑΦΙΚΟ ΤΟΜΕΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ.€)

	1/1-30/9/2006	1/1-30/9/2005
	Παροχή υπηρεσιών (management)	Παροχή υπηρεσιών (management)
Πωλήσεις	0	2.817
Κόστος πωληθέντων	0	(2.766)
Μικτά κέρδη (ζημίες)	0	51
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	747	75
Έξοδα διαθέσεως	0	0
Έξοδα διοικήσεως	(436)	(1.142)
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	(30)	(212)
Κέρδη (ζημίες) εκμετάλλευσης	280	(1.227)
Χρηματοοικονομικό κόστος	(735)	(622)
Κέρδη (ζημίες) από πώληση ή αποτίμηση επενδύσεων	(695)	(5.422)
Κέρδη (ζημίες) προ φόρων	(1.150)	(7.271)
Φόρος εισοδήματος	(0)	(539)
Κέρδη (ζημίες) μετά από φόρους	(1.150)	(7.810)

6. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

Ενσώματα πάγια

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχαν/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο 31/12/2005						
Κόστος ή εκτίμηση	27.349	91.170	202.717	2.327	11.931	335.493
Σωρευμένες αποσβέσεις	0	(4.423)	(139.435)	(1.931)	(10.810)	(156.600)
Αναπόσβεστη αξία	27.349	86.747	63.282	396	1.121	178.894
Κίνηση περιόδου 1/1-30/09/2006						
Υπόλοιπο έναρξης	27.349	86.747	63.282	396	1.121	178.894
Προσθήκες	0	52	38	8	12	108
Πωλήσεις (μείωση αξίας κτήσεως)	0	0	(2.893)	(38)	(10)	(2.942)
Πωλήσεις (μείωση αποσβέσεων)	0	0	2.618	31	6	2.655
Αποσβέσεις περιόδου	0	(2.101)	(9.002)	(101)	(338)	(11.543)
Αναπόσβεστη αξία	27.349	84.697	54.041	295	790	167.172
Υπόλοιπο 30/09/2006						
Κόστος ή εκτίμηση	27.349	91.222	199.861	2.296	11.932	332.660
Σωρευμένες αποσβέσεις	0	(6.524)	(145.820)	(2.002)	(11.142)	(165.487)
Αναπόσβεστη αξία	27.349	84.697	54.041	295	790	167.172

Τα οικοπέδα και τα κτίρια αναπροσαρμόστηκαν για τελευταία φορά την 31.12.2004 από ανεξάρτητους εκτιμητές (American Appraisal). Η αναπροσαρμογή βασίστηκε στις εύλογες αξίες των ακινήτων. Η υπεραξία αναπροσαρμογής καθαρή από αναβαλλόμενους φόρους πιστώθηκε στα αποθεματικά των ιδίων κεφαλαίων (Σημ. 18).

Τα τραπεζικά δάνεια έχουν εξασφαλισθεί με υποθήκες και προσημειώσεις υποθηκών επί ακινήτων συνολικής αξίας 114.642 (2005, 113.764) (σημείωση 21).

Οι αποσβέσεις της περιόδου αναλύονται ως εξής:

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	
	30/9/2006	30/9/2005
Αποσβέσεις στο κόστος πωληθέντων	5.101	7.680
Αποσβέσεις στα έξοδα διαθέσεως	43	59
Αποσβέσεις στα έξοδα διοικήσεως	729	920
Αποσβέσεις στα άλλα έξοδα εκμεταλλεύσεως	5.932	4.105
Σύνολο αποσβέσεων	11.805	12.764

Στον πίνακα περιλαμβάνονται και αποσβέσεις που αφορούν άυλα περιουσιακά στοιχεία. (σημ.8)

Η αξία κτήσεως των κτιρίων και των οικοπέδων, η εκτίμηση από τον ανεξάρτητο εκτιμητή, η υπεραξία και η διαφορά αναπροσαρμογής διαμορφώνονται ως εξής:

ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ ΑΠΟ ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

Κόστος κτήσεως 31/12/2004

Σωρευμένες αποσβέσεις

Αναπόσβεστο υπόλοιπο

Εκτίμηση ανεξάρτητου εκτιμητή

Υπεραξία

Μείον: αναβαλλόμενος φόρος 35%

Διαφορά αναπρ/γής ακινήτων

Πλέον λοιπές διαφορές αναπρ/γής

Διαφορά αναπρ/γής

Μείον: δικαιώματα μειοψηφίας

Διαφορά αναπρ/γής -υπόλοιπο 31/12/2004

Μεταβολή λόγω μείωσης συντ/στού φορολογίας στο 32%

Μείον: δικαιώματα μειοψηφίας

Διαφορά αναπρ/γής 31/12/2005

Μεταβολή λόγω μείωσης συντ/στού φορολογίας στο 29%

Μείον: δικαιώματα μειοψηφίας

Μεταβολή λόγω αυξήσεως συμμετοχής στην FANCO AE

Μεταβολή λόγω μείωσης συμμετοχής στην ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ ΑΕ

Διαφορά αναπρ/γής -υπόλοιπο 30/09/2006

Ο ΟΜΙΛΟΣ		
ΟΙΚΟΠΕΔΑ	ΚΤΙΡΙΑ	ΣΥΝΟΛΟ
11.424	80.808	92.232
0	(45.805)	(45.805)
11.424	35.002	46.426
17.404	66.848	84.252
5.980	31.845	37.826
(2.093)	(11.146)	(13.239)
3.887	20.699	24.587
0	312	312
3.887	21.011	24.898
(2.842)	(14.702)	(17.544)
1.045	6.309	7.354
179	955	1.135
(157)	(834)	(991)
1.068	6.430	7.498
179	955	1.135
(132)	(705)	(838)
17	91	108
(65)	(141)	(205)
1.067	6.630	7.698

Στην κατηγορία των ενσωμάτων παγίων περιουσιακών στοιχείων του ομίλου περιλαμβάνεται και το κτίριο γραφείων της έδρας της θυγατρικής εταιρείας Κλωστήρια Ναούσης που βρίσκεται στην οδό Κωνσταντινουπόλεως 1 και Κηφισού Περιστερί και κατέχεται από την εταιρεία δυνάμει σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης (sales & leaseback). Επίσης, στην ανωτέρω κατηγορία των ενσωμάτων παγίων περιλαμβάνεται το βαφείο φινιριστήριο (ακίνητο, μηχανήματα και εξοπλισμός) της θυγατρικής FANCO και ομάδα μηχανημάτων του κλωστηρίου Ροδόπης της θυγατρικής Κλωστήρια Ροδόπης (Σημ.20), τα οποία κατέχονται επίσης δυνάμει συμβάσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης.

ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Υπόλοιπο 31/12/2005			
Κόστος ή εκτίμηση	97	918	1.015
Σωρευμένες αποσβέσεις	(76)	(692)	(768)
Αναπόσβεστη αξία	21	226	247
Κίνηση περιόδου 1/1-30/09/2006			
Υπόλοιπο έναρξης	21	226	247
Προσθήκες	0	0	0
Πωλήσεις (μείωση αξίας κτήσεως)	(15)	0	(15)
Πωλήσεις (μείωση αποσβέσεων)	10	0	10
Αποσβέσεις περιόδου	(7)	(67)	(74)
Αναπόσβεστη αξία	8	159	167
Υπόλοιπο 30/09/2006			
Κόστος ή εκτίμηση	82	918	1.000
Σωρευμένες αποσβέσεις	(74)	(759)	(833)
Αναπόσβεστη αξία	8	159	167

Οι αποσβέσεις της περιόδου αναλύονται ως εξής:

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005
Αποσβέσεις στο κόστος πωληθέντων	0	84
Αποσβέσεις στα έξοδα διοικήσεως	74	0
Σύνολο αποσβέσεων	74	84

7. Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

Η εταιρεία ΚΛΩΝΑΤΕΞ ελέγχει και ενοποιεί τις παρακάτω θυγατρικές εταιρείες με το αντίστοιχο ισοδύναμο ποσοστό συμμετοχής:

	Ισοδύναμο % συμμετοχής
ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ Α.Ε. - Κωνσταντινουπόλεως 1 & Κηφισού Περιστερί Αττικής	31,25%
FANCO ΑΕ - Κωνσταντινουπόλεως 1 & Κηφισού Περιστερί Αττικής	8,52%
ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΡΟΔΟΠΗΣ ΑΕ - Βιομηχανική ζώνη Κομοτηνής	25,94%
GALLOP ΑΕ - Κηφισού 32 Αιγάλεω Αττικής	7,67%
ΕΛΙΞ ΑΕ - Κωνσταντινουπόλεως 1 & Κηφισού Περιστερί Αττικής	8,52%
ALFAN S.A. - ΑΛΒΑΝΙΑ	8,50%
BULFANCO A.D. - ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	8,35%
TEXTILKO E.O.O.D - ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ	8,52%
KAVASKO L.T.D - F.Y.R.O.M.	8,52%

Εκτός της εταιρείας Κλωστήρια Ναούσης που ελέγχεται άμεσα με το ανωτέρω ποσοστό η εταιρεία Κλωστήρια Ροδόπης (ισοδύναμη συμμετοχή 83%) και η FANCO Α.Ε. (συμμετοχή 27,26%) είναι θυγατρικές της Κλωστήρια Ναούσης. Οι υπόλοιπες εταιρείες είναι θυγατρικές της FANCO και περιλαμβάνονται στον ανωτέρω πίνακα με το ισοδύναμο ποσοστό συμμετοχής της ΚΛΩΝΑΤΕΞ. Κατά συνέπεια το ποσοστό συμμετοχής της θυγατρικής εταιρείας FANCO στις εν λόγω εταιρείες, επί το ποσοστό συμμετοχής (27,26%) της Κλωστήρια Ναούσης στην FANCO, επί το ποσοστό συμμετοχής της ΚΛΩΝΑΤΕΞ στην Κλωστήρια Ναούσης (31,25%) δίδει το ισοδύναμο ποσοστό συμμετοχής της ΚΛΩΝΑΤΕΞ στις εν λόγω εταιρείες.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	30/9/2006		31/12/2005	
	%	%	%	%
ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ ΑΕ				
Κόστος κτήσεως	31,25%	78.073	32,19%	80.437
Διαφορές εκτίμησης		(66.820)		(68.844)
Κόστος εκτίμησης		11.252		11.593
ΣΥΝΟΛΟ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ				
Κόστος κτήσεως		78.073		80.437
Διαφορές εκτίμησης		(66.820)		(68.844)
Κόστος εκτίμησης		11.252		11.593

Από το σύνολο των μετοχών της ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ ιδιοκτησίας της εταιρείας μετοχές αξίας σύμφωνα με την ανωτέρω εκτίμηση 11.162 χιλ. € είναι ενεχυριασμένες για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων. Σε επίπεδο ομίλου μετοχές GALLOP αξίας 1.467 χιλ. € και μετοχές FANCO αξίας 266 χιλ. € είναι ενεχυριασμένες για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων και μετοχές ΚΛΩΣΤΗΡΙΩΝ ΡΟΔΟΠΗΣ αξίας 25.451 χιλ.€ είναι ενεχυριασμένες για εξασφάλιση συμβάσεων.

8. Αύλα περιουσιακά στοιχεία

ΑΥΛΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	ΟΜΙΛΟΥ Λογισμικό
Υπόλοιπο 31/12/2005	
Κόστος κτήσεως	2.223
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση	(1.466)
Αναπόσβεστη αξία	757
Κίνηση περιόδου 1/1-30/9/2006	
Υπόλοιπο έναρξης	757
Προσθήκες	0
Αποσβέσεις περιόδου	(262)
Αναπόσβεστη αξία 30.9.2006	495
Υπόλοιπο 30/9/2006	
Κόστος κτήσεως	2.223
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομείωση	(1.728)
Αναπόσβεστη αξία	495

Το σύνολο των αποσβέσεων περιλαμβάνεται στα έξοδα διοικήσεως.

9. Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	
	30/9/2006	31/12/2005
	%	%
DELAN INVESTMENTS		
Κόστος εκτίμησης	33,39% 155	33,39% 155

Η εταιρεία DELAN είναι εταιρεία συμμετοχών και άλλων χρηματοοικονομικών επενδύσεων και δεν έχει άλλη λειτουργική συνεργασία (αγορές – πωλήσεις – παροχή υπηρεσιών κλπ.) με τις εταιρείες του Ομίλου πέρα της συμμετοχής της ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ στην εταιρεία αυτή.

10. Άλλα χρηματοοικονομικά στοιχεία

Στην κατηγορία αυτή περιλαμβάνονται οι πάσης φύσεως εγγυήσεις και προκαταβολές για διάφορες παροχές (ΔΕΗ, ΟΤΕ, κλπ.), καθώς και τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων που αφορούν μετοχές της εταιρείας ΛΑΝΑΚΟΤ ΕΠΕ, HUB SATLINE S.A., RIVERWATCH LTD και προνομιούχες μετοχές της εταιρείας NSM INVESTMENTS LTD.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΛΛΩΝ ΧΡΗΜ/ΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ.€)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
Δοθείσες εγγυήσεις σε ΔΕΗ & ΟΤΕ	834	782	0	0
Δοθείσες εγγυήσεις σε τρίτους	26	26	8	8
Μετοχές της υπό εκκαθάριση εταιρείας RIVERWATCH LTD)	11	11	0	0
Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων (αφορά προνομιούχες μετοχές της εταιρείας NSM INVESTMENT LTD)	3.550	3.550	0	0
Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων (αφορά μετοχές της υπό εκκαθάριση εταιρείας ΛΑΝΑΚΟΤ ΕΠΕ)	18	18	18	18
Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων (αφορά μετοχές της εταιρείας ΛΑΝ-NET ΑΕ)	2.726	4.269	2.478	4.269
Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων (αφορά μετοχές της εταιρείας FANCO ΑΕ)	16	0	16	0

Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων (αφορά μετοχές της εταιρείας HUB SATELINE S.A)

Σύνολο

	6	6	6	6
	7.188	8.664	2.526	4.302

Εισηγμένοι τίτλοι ιδιοκτησίας της θυγατρικής του ομίλου ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ αξίας 248 χιλ. € και της εταιρείας αξίας 2.478 χιλ. € είναι ενεχυριασμένοι για εξασφάλιση τραπεζικών απαιτήσεων. Τα ανωτέρω ενεχυριασμένα χρεόγραφα της εταιρείας έχουν δοθεί προς εξασφάλιση δανείων της εταιρείας ΛΑΝΝΕΤ Α.Ε.

11. Μη κυκλοφορούντα στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση

ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
Οικόπεδα	2.507	2.507	0	0
Κτίρια	2.015	2.015	0	0
Σύνολο (α)	4.521	4.521	0	0

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΓΙΑ ΠΩΛΗΣΗ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

Υπόλοιπο 31/12/2004

	Οικόπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Κόστος κτήσεως	2.603	7.488	10.091
Σωρευμένες αποσβέσεις	0	-2.863	-2.863
Αναπόσβεστη αξία	2.603	4.625	7.227
Μείον: Ζημίες απομείωσης	-96	-2.610	-2.706
Εκτίμηση (forced sale-liquidation value) (American Appraisal)	2.507	2.015	4.521

ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
Συμμετοχή στην εταιρεία ΘΡΑΚΙΚΑ ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΑΕ	6.421	6.421	0	0
Μείον: Ζημίες απομείωσης	-3.598	-3.598	0	0
	2.823	2.823	0	0
Συμμετοχή στην εταιρεία MODAMAGNUM ΑΕ	2.899	2.899	0	0
Μείον: Ζημίες απομείωσης	-2.378	-2.378	0	0
	521	521	0	0
Συμμετοχή στην εταιρεία ΑΛΝΤΕΜΑΡ ΑΞΤΕ	15.162	15.162	15.162	15.162
Μείον: Ζημίες απομείωσης	0	0	0	0
	15.162	15.162	15.162	15.162
Σύνολο συμμετοχών προς πώληση (β)	18.506	18.506	15.162	15.162
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ (α) + (β)	23.027	23.027	15.162	15.162

Στη σύμβαση ομολογιακού δανείου της Κλωστήρια Ναούσης με τις κύριες πιστώτριες τράπεζες, την οποία η ΚΛΩΝΑΤΕΞ έχει υπογράψει ως εγγυητής προβλέπεται η εκποίηση μη στρατηγικών ή ανδρανούντων παγίων περιουσιακών στοιχείων και συμμετοχών των εταιρειών του ομίλου μεταξύ των οποίων των ακινήτων του Κλωστήριου Πέλλας και του παλαιού Α' εργοστασίου της Κλωστήρια Ναούσης καθώς και του ακινήτου στην Αυλίδα της θυγατρικής FANCO. Επίσης προβλέπεται η διάθεση της συμμετοχής στην εταιρεία Θρακικά Εκκοκκιστήρια (ποσοστό συμμετοχής 34%). Τέλος προβλέπεται η διάθεση της συμμετοχής της FANCO στη MODA MAGNUM (28,51%). Στην ως άνω σύμβαση αναφέρεται ότι το προϊόν της πώλησης της συμμετοχής στην ALDEMAR (10%) θα διατεθεί για την εξόφληση του υπολοίπου του κοινοπρακτικού δανείου της ΚΛΩΝΑΤΕΞ.

Μετοχές ΑΛΝΤΕΜΑΡ αξίας 15.162 χιλ. € και ΘΡΑΚΙΚΩΝ ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΩΝ αξίας 2.823 χιλ. € είναι ενεχυριασμένες για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων.

12. Πελάτες

ΑΝΑΛΥΣΗ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΠΕΛΑΤΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
Συνολικό υπόλοιπο πελατών	27.953	27.264	1.988	2.016
Γραμμάτια εισπρακτέα	530	522	0	0
Επιταγές εισπρακτέες	6.462	9.017	0	0
Σύνολο	34.945	36.803	1.988	2.016
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(7.310)	(7.133)	0	0
Υπόλοιπο πελατών	27.635	29.670	1.988	2.016
Μείον: Υπόλοιπα συνδεδεμένων μερών	0	0	(1.988)	(2.014)
Υπόλοιπο πελατών (τρίτων)	27.635	29.670	1	1

Από τις ανωτέρω εισπρακτέες επιταγές ποσό 5.003 χιλ. € και γραμμάτια εισπρακτέα ποσού 162 χιλ. € έχουν εκχωρηθεί στις τράπεζες για την εξασφάλιση των τραπεζικών χορηγήσεων και ποσό 827 χιλ. €. σε προμηθευτές εις εγγύηση υποχρεώσεων του ομίλου προς αυτούς.

13. Λοιπές απαιτήσεις

ΑΝΑΛΥΣΗ ΛΟΙΠΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
Δεσμευμένες καταθέσεις	1.253	3.977	0	0
Απαιτήσεις φόρων & επιδοτήσεων από το Δημόσιο	5.866	6.468	3	0
Προκαταβολές προσωπικού	241	216	17	0
Προκαταβολές σε προμηθευτές	1.031	728	0	0
Έξοδα επόμενων περιόδων	253	160	0	2
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	0	0	125	0
Λοιπές απαιτήσεις	1.032	968	120	26
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων	9.676	12.516	265	28
Μείον: απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	0	0	(125)	0
Σύνολο λοιπών απαιτήσεων από τρίτους	9.676	12.516	140	28

14. Αποθέματα

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	
	30/9/2006	31/12/2005
Εμπορεύματα	2.544	1.343
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υπ/ντα και υπολείμματα	13.300	16.292
Παραγωγή σε εξέλιξη	1.390	1.972
Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Αντ/κά και Είδη συσκ/σίας.	5.727	6.236
Σύνολο	22.962	25.842
Μείον: Προβλέψεις απαξίωσης ετοιμών προϊόντων	(1.000)	(500)
Υπόλοιπο αποθεμάτων	21.962	25.342

Αποθέματα ετοιμών προϊόντων του ομίλου κόστους 3.638 χιλ. € είναι ενεχυριασμένα υπέρ τραπεζής για εξασφάλιση χρηματοδότησης.

15. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία με μεταβολές στα κέρδη ή τις ζημίες

Οι μεταβολές στην αξία των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

16. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία το Ομίλου και της εταιρείας και καταθέσεις σε λογαριασμούς όψεως διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

17. Μετοχικό κεφάλαιο

Την 30/6/06 το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήρχετο σε 34.204.104 € διαιρούμενο σε 28.503.420 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1,20 € έκαστη, εκ των μετοχών αυτών, 20.663.047 είναι κοινές μετά ψήφου και 7.840.373 είναι προνομιούχες άνευ ψήφου και μη μετατρέψιμες σε κοινές μετά ψήφου. Μέχρι σήμερα δεν έχει γίνει καμία άλλη μεταβολή. Δεδομένου ότι, λόγω σωρευμένων ζημιών συντρέχει περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 47 του Κ.Ν. 2190/20, το Δ.Σ. έθεσε το θέμα στην από 20/07/2006 Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων. Συγκεκριμένα στη Γενική Συνέλευση αναφέρθηκε ότι η εταιρεία είχε ενισχύσει τα περασμένα χρόνια σημαντικά τις θυγατρικές εταιρείες του κλωστοϋφαντουργικού τομέα, αλλά οι συμμετοχές της αυτές, λόγω αφενός μεν της μεγάλης πτώσης του Χρηματιστηρίου, αφετέρου δε της κρίσης στον κλάδο της κλωστοϋφαντουργίας, που αποτελεί την βασική συμμετοχή της, δεν ήταν οι αναμενόμενες με αποτέλεσμα τη σημαντική μείωση της Καθαρής Θέσης. Έτσι το Διοικητικό Συμβούλιο για την αντιμετώπιση της κατάστασης αυτής, μελετά τρεις ουσιαστικά δυνατότητες και συγκεκριμένα: την περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, την περίπτωση μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου με συμψηφισμό ζημιών και την περίπτωση αύξησης της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και εν προκειμένω των συμμετοχών, η οποία θα αποκαταστήσει τη σχέση της καθαρής θέσης προς το μετοχικό κεφάλαιο.

18. Λοιπά αποθεματικά

α) Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο

Αφορά διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο παλαιότερων αυξήσεων του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου. Η μείωση στα κονδύλια του Ομίλου την 30/9/06 σε σχέση με την 31/12/05 οφείλεται σε μείωση της συμμετοχής στην ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ όπως αναλύεται στον πίνακα μεταβολών ιδίων κεφαλαίων.

β) Διαφορές αναπροσαρμογής

Τα ποσά της 31/12/05 της εταιρείας αφορούν τη διαφορά που προέκυψε από την αποτίμηση (από ανεξάρτητο εκτιμητή) των ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων την 31/12/04 στην εύλογη αξία τους, σε σχέση με την αξία που ήταν καταχωρημένη μέχρι εκείνη την ημερομηνία στα βιβλία της εταιρείας και τη μείωση των φορολογικών συντελεστών από 35% σε 32%.

Η αύξηση των ποσών την 30/09/06 σε σχέση με την 31/12/05 οφείλεται στη μείωση της υποχρέωσης της αναβαλλόμενης φορολογίας λόγω μείωσης των φορολογικών συντελεστών από 32% σε 29%.

γ) Συναλλαγματικές Διαφορές μετατροπής οικονομικών εκμεταλλεύσεων εξωτερικού

Τα ποσά των συναλλαγματικών διαφορών αφορούν την διαφορά που προκύπτει από την μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του εξωτερικού, οι οποίες εκδίδονται στο τοπικό νόμισμα, σε €.

δ) Αποθεματικά

Αφορούν τα τακτικά, έκτακτα και λοιπά αφορολόγητα αποθεματικά του Ομίλου και της εταιρείας. Η μείωση στα κονδύλια του Ομίλου την 30/9/06 σε σχέση με την 31/12/05 οφείλεται κυρίως σε μείωση της συμμετοχής στην ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ όπως αναλύεται στον πίνακα μεταβολών ιδίων κεφαλαίων.

19. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
Προμηθευτές και λοιποί πιστωτές	24.487	28.539	346	656
Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	2.222	1.911	340	992
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	5.611	3.675	2	73
Προκαταβολές πελατών	992	1.293	1.564	1.446
Υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες εταιρείες	0	0	6.799	6.799
Δουλευμένα έξοδα περιόδου	3.671	1.099	173	92
Σύνολο	36.983	36.518	9.225	10.058
Μείον: υποχρεώσεις σε συνδεδεμένες εταιρείες	(29)	(4)	(8.271)	(8.508)
Υπόλοιπο υποχρεώσεων	36.954	36.514	953	1.550

Το σύνολο σχεδόν των υποχρεώσεων προς προμηθευτές εξυπηρετείται με χρονική υστέρηση. Στο συνολικό ποσό περιλαμβάνονται και ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας προς δημόσιο 168 χιλ. € και προς τρίτους 50 χιλ. € και συνολικά του ομίλου προς δημόσιο 1.263 χιλ. € προς ΙΚΑ 4.141 χιλ. € (από το οποίο ποσό 1.303 χιλ. € έχει ρυθμιστεί) και προς τρίτους 1.922 χιλ. €. Τα πρόστιμα των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων έχουν λογιστεί στα αποτελέσματα. Η ρύθμιση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας μπορεί να γίνει μόνο με την είσπραξη των απαιτήσεων οι οποίες προέρχονται κυρίως από θυγατρικές εταιρείες ή την διάθεση περιουσιακών στοιχείων σε τιμή τέτοια που να καταλείπει υπόλοιπο μετά την εξόφληση των υποχρεώσεων για τις οποίες τα εν λόγω περιουσιακά στοιχεία είναι ενεχυριασμένα. Των λοιπών εταιρειών του ομίλου μπορεί να γίνει μόνο με την αποκατάσταση της ρευστότητας μέσω της ομαλοποίησης των λειτουργικών ταμιακών ροών, της χρηματοδότησης των παραγγελιών και των πιστώσεων προς τους πελάτες, της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, και της ρύθμισης των τραπεζικών και λοιπών υποχρεώσεων.

20. Υποχρεώσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων

ΑΝΑΛΥΣΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΗΣ ΜΙΣΘΩΣΗΣ

Στα ενσώματα πάγια περιλαμβάνονται τα κατωτέρω ποσά, τα οποία οι εταιρείες του Ομίλου κατέχουν ως μισθωτές βάσει χρηματοδοτικών μισθώσεων.

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ.€)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	
	30/9/2006	31/12/2005
Κόστος κεφαλαιοποίησης χρηματοδοτικών μισθώσεων	55.499	55.499
Σωρευμένες αποσβέσεις	(12.339)	(10.123)
Καθαρή λογιστική αξία	43.161	45.377

Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	
	30/9/2006	31/12/2005
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	31.515	31.022
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.620	3.911
	33.135	34.933

Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης - Ελάχιστες πληρωμές μισθωμάτων:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	
	30/9/2006	31/12/2005
Μέχρι ένα έτος	3.327	5.657
Από 1 έως 5 έτη	15.041	15.241
Μετά τα 5 έτη	33.172	31.197
	51.540	52.095

Μελλοντικές χρεώσεις χρηματοοικονομικού κόστους στις χρηματοδοτικές μισθώσεις	(18.406)	(17.161)
	33.135	34.933

Η παρούσα αξία των υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης έχει ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	
	30/9/2006	31/12/2005
Μέχρι ένα έτος	1.620	3.911
Από 1 έως 5 έτη	7.136	8.622
Μετά τα 5 έτη	24.379	22.399
	33.135	34.933

Σε επίπεδο Ομίλου και κατόπιν συμφωνίας με εταιρεία leasing μέρος των ανωτέρω συμβάσεων χρηματοδοτικών μισθώσεων παρατάθηκαν χρονικά με αναλογική μείωση του μισθώματος. Παράλληλα ρυθμίστηκε και η καταβολή των οφειλόμενων ληξιπρόθεσμων μισθωμάτων. Τα ληξιπρόθεσμα μισθώματα στις 30/9/06 ανέρχονταν σε επίπεδο ομίλου στο ποσό των 585 χιλ. €. Οι υποχρεώσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων είναι εξασφαλισμένες με τα μισθωμένα ενσώματα πάγια τα οποία περιέρχονται στον εκμισθωτή σε περίπτωση αδυναμίας του μισθωτή να εξοφλήσει τις υποχρεώσεις του.

21. Δάνεια

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟ ΔΑΝΕΙΟ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
ALPHA BANK	1.675	1.675	0	0
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	8.038	8.038	0	0
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	17.785	17.785	0	0
ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	4.193	4.193	0	0
EUROBANK	309	309	0	0
	32.000	32.000	0	0

ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
ALPHA BANK	4.060	4.706	0	0
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	2.552	2.653	0	0
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	1.105	1.112	0	0
U.B.B.	0	128	0	0
	7.717	8.599	0	0

ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

	39.717	40.599	0	0
--	---------------	---------------	----------	----------

ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
ALPHA BANK	15.708	12.514	465	465
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	41.218	35.085	613	609
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	14.280	8.788	0	0
EUROBANK	3.078	2.750	0	0
ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	213	669	0	0
ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	15.618	14.886	0	0
ΓΕΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	3.737	3.556	0	0
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	-1	21	0	0
HOFFMAN BANK	14	12	12	11
	93.865	78.281	1.089	1.084

ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ ΜΕΡΟΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
ALPHA BANK	1.153	1.067	0	0
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	5.907	5.907	4.072	4.072
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	2.935	2.935	2.935	2.935
ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	2.201	2.201	2.201	2.201
EUROBANK	1.467	1.467	1.467	1.467
ΓΕΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	2.201	2.201	2.201	2.201
ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΤΤΙΚΗΣ	514	514	514	514
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	1.467	1.467	1.467	1.467
ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΥΠΡΟΥ	550	550	550	550
U.B.B.	320	266	0	0
	18.714	18.575	15.407	15.407

ΣΥΝΟΛΟ ΒΡΑΧ/ΣΜΟΥ ΔΑΝΕΙΣΜΟΥ

	112.579	96.856	16.496	16.491
--	----------------	---------------	---------------	---------------

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΝΕΙΣΜΟΥ

	152.295	137.455	16.496	16.491
--	----------------	----------------	---------------	---------------

Το σύνολο των ανωτέρω δανείων είναι εξασφαλισμένα με υποθήκες και προσημειώσεις επί των οικοπέδων και κτιρίων του Ομίλου (σημείωση 6), με ενέχυρο επί μετοχών θυγατρικών (σημείωση 7), με εκχώρηση επιταγών πελατείας (σημείωση 12), με δεσμευμένες καταθέσεις (σημείωση 13), με ενέχυρο επί αποθεμάτων (σημείωση 14), με ενέχυρο επί εισηγμένων τίτλων (σημείωση 10) και μη εισηγμένων τίτλων (σημείωση 11).

Κατά τα τρία τελευταία χρόνια οι τράπεζες περιόρισαν σημαντικά τον τραπεζικό δανεισμό προς την εταιρεία και τον Όμιλο ο οποίος συνίστατο κυρίως σε ανανεούμενες βραχυπρόθεσμες χορηγήσεις με συνέπεια τον Ιούλιο - Αύγουστο 2004 να προκύψει σημαντική έλλειψη κεφαλαίου κινήσεως. Οι εταιρείες του Ομίλου, ήδη από τα μέσα του 2003, είχαν επισημάνει στις τράπεζες ότι η εν λόγω τακτική θα δημιουργούσε πρόβλημα ρευστότητας. Τελικά μετά από σημαντικές καθυστερήσεις στις 9/12/04 υπεγράφη σύμβαση ομολογιακού δανείου της ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ Α.Ε. η οποία μεταξύ άλλων προέβλεπε έκδοση ομολογιακού δανείου 20.000.000 € και κάλυψη του από τις κύριες πιστώτριες τράπεζες. Από το ποσό του ομολογιακού δανείου, 9.000.000 € αφορούσε αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού και 11.000.000 € νέα ρευστότητα. Η κάλυψη του δανείου πραγματοποιήθηκε εντός του Α' τριμήνου του 2005 η διάρκεια του είναι πενταετής με δικαίωμα αναθεώρησης από τις τράπεζες και το επιτόκιο του ισούται με EURIBOR έξι μηνών πλέον 2,25 ποσοστιαίες μονάδες. Παράλληλα αποφασίστηκε η διατήρηση του ύψους του δανεισμού στα επίπεδα της 30 Ιουνίου 2004 και για διάστημα μέχρι 18 μήνες από την πρώτη έκδοση του ομολογιακού δανείου (Φεβρουάριος 2005). Όπως προβλέπεται στη συμφωνία με τις τράπεζες για την κάλυψη του ως άνω δανείου στη διάρκεια του δεκαοκταμήνου ο όμιλος σε συνεργασία με εξωτερικό σύμβουλο συνέταξε και υπέβαλλε επιχειρησιακό σχέδιο αναδιάρθρωσης και εξυγίανσης των κλωστοϋφαντουργικών μονάδων προς χρηματοδότηση. Οι κύριες πιστώτριες τράπεζες ενέκριναν και χρηματοδότησαν το εν λόγω σχέδιο. Στην έγκριση προβλέπεται ότι μετά την εκπλήρωση ορισμένων υποχρεώσεων μεταξύ των οποίων και την έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου ή και αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εν λόγω θυγατρικής ποσού τουλάχιστον 10 εκατομ. €, το σύνολο του δανεισμού των εταιρειών του κλωστοϋφαντουργικού τομέα του ομίλου και μέχρι ποσού 140 εκατομ. € θα αναδιρθρωθεί σε ένα μακροπρόθεσμο δάνειο. Ο πρόεδρος του Δ.Σ. του Ομίλου έχει παράσχει την προσωπική του εγγύηση για το ομολογιακό δάνειο ύψους 20 εκατομ. € που εξέδωσε η θυγατρική εταιρεία και κάλυψαν οι τράπεζες αρχές του 2005 καθώς επίσης και προσωπική εγγύηση προς τις τράπεζες ύψους 10 εκατομ. € για την κάλυψη του μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου ή και επιτυχή αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου. Εταιρική εγγύηση για το ως άνω ομολογιακό δάνειο των 20 εκατομ. € έχει παράσχει και η εταιρεία προς τις τράπεζες.

Το επιτόκιο όλων σχεδόν των δανείων προσδιορίζεται με βάση το EURIBOR 3 έως 6 μηνών πλέον 1,50 – 3,00 ποσοστιαίες μονάδες. Η ονομαστική αξία των δανείων λόγω σταθερότητας των επιτοκίων και του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα των θεωρείται και εύλογη.

Σημειώνεται ότι ποσό 15.407 χιλ. € που αφορά την τελευταία δόση κοινοπρακτικού δανείου της εταιρείας και ήταν πληρωτέα στις 17/02/2006 παρατάθηκε τελικά από τις τράπεζες μέχρι 30/09/2006. Έχει ζητηθεί παράταση εξόφλησης μέχρι 31/12/06 και μέχρι την έγκριση της το δάνειο ανανεώνεται σε εβδομαδιαία βάση. Η αποπληρωμή του εν λόγω ποσού προβλέπεται να γίνει από τη διάθεση της συμμετοχής της εταιρείας στον τομέα τουρισμού.

22. Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Ο όμιλος και η εταιρεία με βάση αναλογιστική μελέτη προσδιόρισε μελλοντική υποχρέωση για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Πέραν της αποζημίωσης, με βάση τα προβλεπόμενα από το νόμο, λόγω εξόδου από την υπηρεσία η εταιρεία και ο Όμιλος καμία άλλη υποχρέωση για οποιαδήποτε άλλη παροχή δεν έχουν αναλάβει έναντι των εργαζομένων.

23. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις από:				
Προβλέψεις απαξίωσης αποθεμάτων	290	160	0	0
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	616	680	0	0
Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού	1.595	1.744	4	5
Διαγραφή εξόδων εγκατάστασης	766	1.146	0	0
Υποτίμηση παγίων διαθεσίμων προς πώληση	639	749	0	0
Από καταχώρηση χρηματοδοτικών μισθώσεων (leasing)	1.466	1.617	0	0
Από μεταφερόμενες ζημιές φορολογικά εκπεστές	1.044	1.044	0	0
Σύνολο	6.417	7.140	4	5
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις από:				
Υπεραξία ακινήτων	10.969	12.104	0	0
Διαφορές αποσβέσεων	1.136	980	0	0
Από καταχώρηση χρηματοδοτικών μισθώσεων (leasing)	2.656	2.962	0	0
Σύνολο	14.762	16.047	0	0

24. Επιχορηγήσεις ενσώματων ακινητοποιήσεων

Αφορούν τις θυγατρικές της και σχετίζονται με επενδύσεις που πραγματοποιήθηκαν από το 1995 μέχρι σήμερα. Το ποσοστό επιχορήγησης κυμαίνεται ανάλογα με την περιοχή και τον αναπτυξιακό νόμο που έχουν υπαχθεί από 20% έως 55%. Σύμφωνα με τον αναπτυξιακό νόμο και τις εγκριτικές αποφάσεις υπάρχουν διάφορες υποχρεώσεις καθώς και χρονικοί περιορισμοί όσον αφορά την μεταβίβαση των επιχορηγηθέντων παγίων, τη μεταβολή της νομικής μορφής και των μετόχων (μόνο των μη εισηγμένων εταιρειών).

Οι εν λόγω επιχορηγήσεις μεταφέρονται στα αποτελέσματα κατά την αναλογία των αποσβέσεων των παγίων τα οποία έχουν επιχορηγηθεί. Στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνεται η αναλογία των επιχορηγήσεων που θα μεταφερθούν ως έσοδα κατά την διάρκεια ενός έτους (από την 1/10/06 και μετά), στα αποτελέσματα. Αντίστοιχα στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνεται το ποσό που αφορά επιχορηγήσεις που θα μεταφερθούν στα αποτελέσματα τα επόμενα, από την πάροδο ενός έτους, χρόνια.

25. Έσοδα επομένων χρήσεων

Αφορούν υπόλοιπο κερδών που προέκυψαν από την πώληση του κτιρίου των γραφείων έδρας της θυγατρικής Κλωστήρια Ναούσης και εν συνεχεία μίσθωση του (sales & lease back) στις 28 Φεβρουαρίου 2003. Τα εν λόγω κέρδη μεταφέρονται στα αποτελέσματα αναλογικά κατά τη διάρκεια της σύμβασης μίσθωσης η οποία λήγει στις 31 Οκτωβρίου 2022.

26. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

ΑΝΑΛΥΣΗ ΛΟΙΠΩΝ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
Ο.Α.Ε.Δ. (επιστροφές επιδοτήσεων)	33	33	0	0
Προβλέψεις μή τελεσίδικων προστίμων	1.780	1.780	1.101	1.101
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.864	1.794	0	58
Λοιπές μακρ/σμες υποχρεώσεις	4.313	1	0	0
Οφειλόμενοι τόκοι προνομιούχων μετόχων	2.258	2.258	2.258	2.258
Σύνολο	10.249	5.867	3.359	3.416

Από το ποσό των 4.313 χιλ.€ των λοιπών μακροπροθέσμων υποχρεώσεων ποσό 4.295 χιλ.€ αφορά ρύθμιση οφειλών προς εταιρεία LEASING. Τα ποσά των ασφαλιστικών οργανισμών αφορούν ρυθμίσεις οφειλών προς το ΙΚΑ.

27. Έσοδα εκ πωλήσεων – Άλλα έσοδα

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΕΚ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
Πωλήσεις εμπορευμάτων	3.136	2.801	0	0
Πωλήσεις νημάτων	23.265	49.904	0	0
Πωλήσεις ετοιμών ενδυμάτων	5.807	17.227	0	0
Πωλήσεις υφασμάτων υφαντουργίας	48	781	0	0
Πωλήσεις υφασμάτων πλεκτικής	9.222	5.797	0	0
Πωλήσεις υποπροϊόντων & αχρήστων	1.509	1.860	0	0
Πωλήσεις Α' υλών (βάμβακος)	549	863	0	0
Πωλήσεις παροχής υπηρεσιών (βαφή-φινίρισμα)	2.163	2.017	0	0
Πωλήσεις παροχής υπηρεσιών	0	423	0	2.817
Σύνολο πωλήσεων (α)	45.699	81.673	0	2.817
Μείον: Πωλήσεις σε συνδεδεμένα μέρη	0	0	0	(2.394)
Σύνολο πωλήσεων προς τρίτους	45.699	81.673	0	423

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΛΛΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
Επιχορηγήσεις επενδύσεων	2.592	2.988	0	0
Επιδότησεις εργατικού κόστους	1.259	1.402	0	0
Επιδότησεις επιτοκίων	0	144	0	0
Επιδότησεις εκπαίδευσης προσωπικού	2	3	0	0
Έσοδα από ενοίκια	399	370	0	0
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	780	361	3	73
Κέρδη από πώληση μηχανημάτων & λοιπού εξοπλισμού	1.043	18	0	0
Πιστωτικές συν/κές διαφορές	5	12	0	0
Λοιπά έσοδα	442	118	744	3
Έσοδα επομένων χρήσεων	278	326	0	0
Σύνολο άλλων εσόδων εκμετάλλευσης (β)	6.799	5.743	747	75
Μείον: Έσοδα από συνδεδεμένα μέρη	0	0	(375)	(3)
Σύνολο άλλων εσόδων εκμετάλλευσης από τρίτους	6.799	5.743	372	73
Γενικό σύνολο εσόδων (α) + (β)	52.498	87.416	747	2.892

Τα λοιπά έσοδα ύψους 744 χιλ.€ της εταιρείας προέρχονται από παροχή εγγυήσεων υπέρ Κλωστηρίων Ναούσης και Λαννεντ.

28. Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΛΛΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού μη κοστολογημένα (κόστος αδράνειας)	11.872	8.649	0	0
Αποζημιώσεις προσωπικού μη κοστολογημένες	585	1.072	0	0
Αποσβέσεις μη κοστολογημένες (κόστος αδράνειας)	6.404	4.298	0	0
Λοιπές δαπάνες παραγωγής μη κοστολογημένες	1.445	907	0	0
Χρεωστικές συν/κές διαφορές	35	14	0	0
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.004	281	0	130
Ζημίες από πώληση μηχανημάτων & λοιπού εξοπλισμού	3	4	0	0
Λοιπά έκτακτα έξοδα	129	1.075	3	0
Φορολογικά πρόστιμα	63	62	26	51
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων	852	889	1	30
Τόκοι υπερημέριας	132	156	0	0
Λοιπές προβλέψεις εκμετάλλευσης	1.555	566	0	0
Σύνολο άλλων εξόδων εκμετάλλευσης	24.078	17.973	30	212

Λόγω της έλλειψης του αναγκαίου κεφαλαίου κινήσεως σημαντικό μέρος των εγκαταστάσεων ιδιαίτερα το Α' τρίμηνο παρέμειναν αδρανείς γεγονός που εξηγεί και την ύπαρξη των εξόδων αδράνειας με αντίστοιχες επιπτώσεις και στα αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως.

29. Χρηματοοικονομικό κόστος

ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΟΣΤΟΥΣ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
Τόκοι μακροπρόθεσμου & βραχυπρόθεσμου δανεισμού	6.396	5.464	723	618
Τόκοι λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	263	249	0	0
Τόκοι χρηματοδοτικών μισθώσεων	1.166	1.149	0	0
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	71	308	12	4
Σύνολο	7.897	7.170	735	622
Μείον: έσοδα από τόκους	(4)	(13)	(0)	(0)
Σύνολο χρηματοοικονομικού κόστους	7.893	7.157	735	622

Σύμφωνα με το καταστατικό οι προνομιούχοι μέτοχοι της εταιρείας έχουν δικαίωμα απολήψεως τόκου 6% επί της ονομαστικής αξίας σε περίπτωση ανυπαρξίας κερδών. Οι τόκοι αυτοί κατά τις διατάξεις του 44^α παρ.2 του Κ.Ν.2190/20 θα καταβληθούν όταν το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης προσαυξημένο με τα μεταφερόμενα κέρδη και αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη Γενική Συνέλευση η διανομή τους μειωμένα κατά το ποσό των ζημιών των προηγούμενων χρήσεων και τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό, καταλείπουν το απαιτούμενο προς διανομή ποσό.

30. Κέρδη (ζημίες) από πώληση ή αποτίμηση επενδύσεων

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΕΡΔΩΝ & ΖΗΜΙΩΝ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΕΙΣ Η ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
Κέρδη (ζημίες) από πώληση χρεογράφων	157	(265)	156	(248)
Κέρδη (ζημίες) από αποτίμηση χρεογράφων	(711)	443	(657)	388
Κέρδη (ζημίες) από πώληση συμμετοχών	(196)	(744)	(195)	(744)
Κέρδη (ζημίες) από αποτίμηση συμμετοχών	0	0	0	(4.818)
Σύνολο	(751)	(566)	(695)	(5.422)

Οι μεταβολές στην αξία των επενδύσεων και χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

31. Φόρος εισοδήματος

ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ ΑΠΟ ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΥΣ & ΛΟΙΠΟΥΣ ΦΟΡΟΥΣ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ.€)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
Από διαφορές αποσβέσεων	(646)	(943)	0	(15)
Από προβλέψεις απαξίωσης αποθεμάτων	130	(904)	0	0
Από προβλέψεις υποτίμησης απαιτήσεων	(122)	48	0	0
Από προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	(90)	(33)	(0)	(1)
Από καταχώρηση χρηματοδοτικών μισθώσεων (leasing)	156	(431)	0	0
Σύνολο αναβαλλόμενων φόρων	(572)	(2.263)	(0)	(16)
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	(279)	(709)	0	(523)
Φόροι εισοδήματος περιόδου	0	(94)	0	0
Σύνολο φόρου εισοδήματος	(852)	(3.067)	(0)	(539)

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2002 έως 2005, επίσης εταιρείες του Ομίλου δεν έχουν ελεγχθεί φορολογικά από 1 έως 5 χρήσεις. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

32. Κέρδη (ζημίες) κατά μετοχή

Τα βασικά αποτελέσματα κατά κοινή μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του αποτελέσματος που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου.

Τα μειωμένα αποτελέσματα κατά μετοχή υπολογίζονται με προσαρμογή του σταθμισμένου αριθμού μετοχών των κοινών μετοχών υποθέτοντας την μετατροπή σε κοινές μετοχές όλων των δυνατικών τίτλων που είναι μειωτικοί των κερδών.

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 30/9/2006	1/1- 30/9/2005	1/1- 30/9/2006	1/1- 30/9/2005
Κέρδη/(ζημίες) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής				
Βασικά	(0,60)	(0,55)	(0,06)	(0,38)
Μειωμένα	(0,60)	(0,55)	(0,06)	(0,38)

33. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με την εταιρεία Θρακικά Εκκοκκιστήρια στην οποία η θυγατρική ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ συμμετέχει με 34% διαμορφώθηκαν το εννιάμηνο 2006 ως εξής: Με τον Όμιλο, Αγορές ποσό 3.477 χιλ. €, υπόλοιπο υποχρέωση 29 χιλ. €.

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με τις θυγατρικές εταιρείες διαμορφώθηκαν το εννιάμηνο 2006 ως εξής: Με την εταιρεία αγορές ποσό 23 χιλ. €, πωλήσεις ποσό € 375 χιλ. υπόλοιπο υποχρέωση 8.271 χιλ. € και υπόλοιπο απαίτηση 2.113 χιλ. € και σε επίπεδο ομίλου υπόλοιπο υποχρέωση 29 χιλ. €

ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
Αμοιβές	1.914	1.879	110	616
Λοιπές παροχές	171	229	11	114
Σύνολο	2.085	2.108	121	730

34. Παροχές σε εργαζομένους

ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε χιλ. €)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005	30/9/2006	30/9/2005
Αμοιβές προσωπικού	20.337	24.539	24	1.411
Εργοδοτικές εισφορές	5.619	6.699	7	287
Αποζημιώσεις προσωπικού	952	1.190	0	110
Λοιπά έξοδα προσωπικού	790	304	0	24
Σύνολο	27.698	32.732	31	1.832

Απασχολούμενο προσωπικό στη λήξη της περιόδου 1.798 3.083 2 56

35. Ενδεχόμενα

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις περαιτέρω διαφοροποιήσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Η εταιρεία και ο όμιλος έχουν παράσχει εγγυήσεις προς τρίτους και υπέρ θυγατρικών τους εταιρειών και τρίτων, για την εξασφάλιση τραπεζικών κυρίως υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα η εταιρεία έχει παράσχει εταιρικές εγγυήσεις και εγγυητικές επιστολές ύψους 41.251 χιλ. €. Αντίστοιχα σε επίπεδο Ομίλου έχουν χορηγηθεί εγγυήσεις και εγγυητικές επιστολές ύψους 108.530 χιλ. €. Στην εταιρεία και τον Όμιλο έχουν επιβληθεί πρόστιμα τα οποία δεν έχουν τελεσιδικήσει και για τα οποία έχουν γίνει προβλέψεις. Ενδεχόμενη αποτυχία στην υλοποίηση του επιχειρησιακού σχεδίου των θυγατρικών πιθανόν να επιφέρει σημαντική μείωση της αξίας συμμετοχής της εταιρείας. Επίσης ενδεχόμενη αδυναμία στην αποκατάσταση της κεφαλαιακής επάρκειας και της ρευστότητας την οποία έχει ανάγκη η εταιρεία μπορεί να επιφέρει σημαντικές επιπτώσεις στη συνέχιση της λειτουργίας της.

36. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Στα πλαίσια της συμφωνίας του Ομίλου με τις κύριες πιστώτριες τράπεζες για την αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού και την χρηματοδότηση των εταιρειών του κλωστοϋφαντουργικού τομέα προσλήφθηκε εξωτερικός σύμβουλος, σε συνεργασία με τον οποίο ο Όμιλος συνέταξε και υπέβαλλε πενταετές επιχειρησιακό σχέδιο βιωσιμότητας των εταιρειών του Ομίλου. Το εν λόγω επιχειρησιακό σχέδιο προβλέπει μεταξύ άλλων αναδιάρθρωση των λειτουργικών δραστηριοτήτων και ιδιαίτερα των παραγωγικών εγκαταστάσεων, μείωση του προσωπικού και χρηματοδότηση κεφαλαίου κινήσεως και του

κόστους αναδιάρθρωσης. Με συμφωνητικό (Μ.Ο.Υ) που υπεγράφη στις 15 Μαρτίου 2006 οι κύριες πιστώτριες τράπεζες (Εθνική, Εμπορική, Αγροτική, Alpha Bank και Eurobank) ενέκριναν τη χρηματοδότηση του επιχειρησιακού σχεδίου, υπό όρους και προϋποθέσεις. Συγκεκριμένα προβλέπεται η συγχώνευση δι' απορροφήσεως των εταιρειών FANCO Α.Ε., ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΡΟΔΟΠΗΣ Α.Ε. και GALLOP Α.Ε.Β.Ε. από την μητρική ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ Α.Ε. Η συγχώνευση θα γίνει με βάση τον Ισολογισμό της 31/3/2006 ο οποίος αποτελεί και τον Ισολογισμό μετασχηματισμού. Ήδη οι Γενικές Συνελεύσεις των συγχωνευομένων εταιρειών της 12/09/2006 ενέκριναν την εν λόγω συγχώνευση. Μετά την 30/09/2006 (ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων) υπεγράφη η συμβολαιογραφική πράξη συγχώνευσης, έχουν υποβληθεί όλα τα απαιτούμενα δικαιολογητικά για την έγκριση της συγχώνευσης από την εποπτεύουσα αρχή (Υπουργείο Ανάπτυξης Διεύθυνση Ανωνύμων εταιρειών και Πίστωσης) και αναμένεται η έγκριση παράλληλα και με την έγκριση του ενημερωτικού δελτίου από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Ταυτόχρονα προβλέπεται έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου ή και αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΝΑΟΥΣΗΣ Α.Ε. μέχρι ποσό τουλάχιστον 10 εκ. € την οποία έχει εγγυηθεί (Underwriting) η European Textile Investments Ltd μέσω Ευρωπαϊκής τράπεζας, ποσό με το οποίο θα μειωθούν τα δάνεια των ως άνω κύριων πιστωτριών τραπεζών.

Η χρηματοδότηση του επιχειρησιακού σχεδίου αναδιάρθρωσης του κλωστοϋφαντουργικών εταιρειών του ομίλου έχει ολοκληρωθεί και ήδη αυτό υλοποιείται με επιτυχία, με ενέργειες που έχουν επιφέρει σημαντικές μειώσεις στο κόστος παραγωγής και στο κόστος διοίκησης και διάθεσης. Επίσης με την αναδιάρθρωση του εμπορικού δικτύου ανακάμπτουν σταδιακά οι πωλήσεις του ομίλου ενώ έχει επιτευχθεί και σημαντική βελτίωση στο εμπορικό περιθώριο κέρδους μέσω της υλοποίησης διαδικασιών για την οικονομική αξιολόγηση όλων των παραγγελιών και την μη αποδοχή παραγγελιών με αρνητικό προϋπολογιστικό Ε.Β.Ι.Τ.Δ.Α. Παράλληλα οι διαδικασίες για την συγχώνευση των κλωστοϋφαντουργικών εταιρειών του ομίλου έχουν προχωρήσει σε σημαντικό βαθμό και αναμένεται να έχουν ολοκληρωθεί εντός του προβλεπόμενου χρονοδιαγράμματος, γεγονός που θα επιτρέψει την καλύτερη διοικητική διαχείριση του ομίλου και την περαιτέρω μείωση του κόστους διοίκησης. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης δρομολογείται επίσης η συνολική αναδιάρθρωση των δανείων των κλωστοϋφαντουργικών εταιρειών του ομίλου, με βάση τις δεσμεύσεις που είχαν αναλάβει οι κύριες πιστώτριες τράπεζες στο από 15/03/06 Μ.Ο.Υ., ήτοι την μετατροπή τους σε μακροπρόθεσμο δάνειο ύψους μέχρι 140 εκατομ. € καθώς και την εξασφάλιση πρόσθετου κεφαλαίου κινήσεως. Από την επιτυχή και έγκαιρη υλοποίηση του επιχειρησιακού σχεδίου, την επιτυχή ολοκλήρωση της συγχώνευσης και της αύξησης του κεφαλαίου, την επιτυχή και χωρίς χρονική καθυστέρηση αναδιάρθρωση των δανείων, την χρηματοδότηση των παραγγελιών και των πωλήσεων καθώς και την επιτυχή ρύθμιση των λοιπών υφισταμένων ληξιπρόθεσμων και μη υποχρεώσεων θα εξαρτηθεί η βιωσιμότητα του Ομίλου και κατ' επέκταση και της εταιρείας. Ειδικά για την εταιρεία η επιτυχής διάθεση της συμμετοχής στο τομέα του τουρισμού, η εξόφληση των τραπεζικών υποχρεώσεων και η αποκατάσταση της ρευστότητας θα θέσει τις βάσεις σταθεροποίησης με προοπτική ανάκαμψης.

Παράλληλα με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης και της λειτουργικής αναδιάρθρωσης θα πρέπει να καταχωρηθεί το κόστος στα αποτελέσματα και στην καθαρή θέση των εταιρειών, καθώς και η επίδραση στις αναμενόμενες λειτουργικές ταμιακές ροές.

Από 1/10/2006 μέχρι 22/11/06 ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων κατέστησαν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις προς δημόσιο ποσό 19 χιλ. €, προς και συνολικά για τον Όμιλο δημόσιο ποσό 286 χιλ. €, προς ΙΚΑ ποσό 459 χιλ. € και προς τρίτους ποσό 616 χιλ. €.