



**ΤΕΞΑΠΡΕΤ Α.Ε.**

**ΧΗΜΙΚΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ**

**ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΛΩΣΤΟΥΨΑΝΤΟΥΡΓΙΑΣ**

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**

**της 30ης Σεπτεμβρίου 2007  
(1 Ιουλίου 2007 – 30 Σεπτεμβρίου 2007)**

**σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

**Αριθμός Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών : 9329/06/Β/86/22  
Έδρα: Καλοχώρι, Δήμου Εχεδώρου Θεσσαλονίκης**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Τριμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της “ΤΕΞΑΠΡΕΤ ΑΕ” στις 31 Οκτωβρίου 2007 και έχουν δημοσιευθεί στον τύπο και δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο Διαδίκτυο, στη Διεύθυνση [www.texapret.gr](http://www.texapret.gr). Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. Επίσης, επισημαίνεται ότι, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπτύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

**Μωρίς Καράσσο**  
**Πρόεδρος του Δ.Σ. της**  
**ΤΕΞΑΠΡΕΤ Α.Ε.**

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	3
2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	4
3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	5
4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	6
5. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	7
Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία	7
Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων	8
Σημαντικές Λογιστικές Αρχές	10
6. ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	20
7. ΣΗΜΕΙΩΣΗ ΣΧΕΤΙΚΗ ΜΕ ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	39

## 1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	Σημ.	<u>30.09.2007</u>	<u>30.06.2007</u>
<b>Μη κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού</b>			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	6.1	9.253.537,90	9.333.459,13
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	6.4	1.096.387,46	1.082.179,02
<b>Κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού</b>			
Αποθέματα	6.2	2.109.069,87	2.072.765,17
Απαιτήσεις από πελάτες	6.3	3.345.036,31	3.823.989,08
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	6.4	57.257,20	34.752,69
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	6.4	19.970,87	17.291,74
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>15.881.259,61</b>	<b>16.364.436,83</b>
 <b><u>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u></b>			
<b>Κεφάλαιο και αποθεματικά</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	6.8	4.454.400,00	4.454.400,00
Διαφορά μετοχών έκδοσης υπέρ το άρτιο	6.8	34.238,00	34.238,00
Αποθεματικά	6.8	6.176.295,61	6.176.295,61
Αποτελέσματα εις νέο	6.8	-458.620,80	-440.155,35
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης Μετόχων Εταιρείας (α)</b>		<b>10.206.312,81</b>	<b>10.224.778,26</b>
Δικαιώματα Μειοψηφίας (β)		0,00	0,00
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης (γ) = (α) + (β)</b>		<b>10.206.312,81</b>	<b>10.224.778,26</b>
 <b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις		0,00	0,00
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.5	1.901.480,28	1.901.480,28
<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>			
Υποχρεώσεις σε Προμηθευτές	6.7	928.170,15	1.014.925,50
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	6.6	2.815.995,29	2.986.138,06
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.7	29.301,08	237.114,73
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (α)</b>		<b>5.674.946,80</b>	<b>6.139.658,57</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>15.881.259,61</b>	<b>16.364.436,83</b>

Οι σημειώσεις που ακολουθούν αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της 30.09.2007.

## 2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	Σημ.	01.07.2007 - 30.09.2007	01.07.2006 - 30.09.2006
Κύκλος εργασιών	6.9	1.665.226,19	1.991.358,94
Κόστος πωλήσεων	6.10	-1.370.330,96	-1.650.836,63
<b>Μικτά κέρδη / (ζημίες)</b>		<b>294.895,23</b>	<b>340.522,31</b>
Άλλα έσοδα	6.11	0,00	1.120,00
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	6.12	-58.089,57	-74.307,12
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	6.13	-51.577,09	-49.989,69
Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως		0,00	0,00
Αποσβέσεις	6.15	-194.466,23	-188.863,00
<b>Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b>-9.237,66</b>	<b>28.482,50</b>
Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας	6.16	-10.462,03	-9.344,08
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρων</b>		<b>-19.699,69</b>	<b>19.138,42</b>
Μείον φόροι	6.17	1.234,24	29.240,14
<b>Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (α)</b>		<b>-18.465,45</b>	<b>48.378,56</b>
<b>Κέρδη (ζημίες) μετά από φόρους από διακοπείσες δραστηριότητες (β)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες) δραστηριότητες (α)+(β)</b>		<b>-18.465,45</b>	<b>48.378,56</b>
<u>Κατανέμονται σε:</u>			
Μετόχους Εταιρείας		-18.465,45	48.378,56
Μετόχους Μειοψηφίας		0	0
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ)		-0,0013	0,0035
Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε ευρώ)		0,00	0,00
<b>Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων</b>		<b>185.228,57</b>	<b>217.345,50</b>

Οι σημειώσεις που ακολουθούν αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της 30.09.2007.

### 3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	<u>Μετοχικό Κεφάλαιο</u>	<u>Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο</u>	<u>Λοιπά Αποθεματικά</u>	<u>Καταβληθέντα Μερίσματα</u>	<u>Υπόλοιπο εις νέο</u>	<u>Σύνολο</u>
<b>Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (01.07.2006)</b>	<b>4.454.400</b>	<b>34.238</b>	<b>6.176.296</b>	<b>0</b>	<b>(139.091)</b>	<b>10.525.843</b>
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-	-	-	-	(464.719)	-464.719
Μεταβολές Καθαρής Θέσης	-	-	-	-	163.655	163.655
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-	-	-	-	-
<b>Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.06.2007)</b>	<b>4.454.400</b>	<b>34.238</b>	<b>6.176.296</b>	<b>0</b>	<b>(440.155)</b>	<b>10.224.779</b>
<b>Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (01.07.2007)</b>	<b>4.454.400</b>	<b>34.238</b>	<b>6.176.296</b>	<b>0</b>	<b>(440.155)</b>	<b>10.224.779</b>
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-	-	-	-	(18.465)	(18.465)
Αύξηση κεφαλαίου	-	-	-	-	-	-
Καθαρό εισόδημα που καταχωρείται απ' ευθείας στην καθαρή θέση	-	-	-	-	-	-
Δικαίωμα προαίρεσης αγοράς μετοχών	-	-	-	-	-	-
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-	-	-	-	-
<b>Καθαρή θέση λήξης χρήσης (30.09.2007)</b>	<b>4.454.400</b>	<b>34.238</b>	<b>6.176.296</b>	<b>0</b>	<b>-458.620</b>	<b>10.206.313</b>

Οι σημειώσεις που ακολουθούν αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των ενδιάμεσων  
Οικονομικών Καταστάσεων της 30.09.2007.

#### 4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	01.07.2007	01.07.2006
	30.09.2007	30.09.2006
<b><u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u></b>		
Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-19.699,69	19.138,42
<i><u>Πλέον (μείον) προσαρμογές για:</u></i>		
Αποσβέσεις	194.466,23	188.863,00
Προβλέψεις	0,00	0,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας	0,00	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	10.462,03	9.344,08
<i><u>Πλέον (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης:</u></i>		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-36.304,70	105.765,00
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων (Μείωση) / (αύξηση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	456.448,26	164.644,55
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-10.462,03	-9.344,08
Καταβλημένοι φόροι	-12.974,20	-19.764,21
<i><u>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</u></i>		
	<b>287.366,90</b>	<b>67.766,57</b>
<b><u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u></b>		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-114.545,00	-57.700,00
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00
<i><u>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</u></i>		
	<b>-114.545,00</b>	<b>-57.700,00</b>
<b><u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u></b>		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	-170.142,77	-6.330,93
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0
<i><u>Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</u></i>		
	<b>-170.142,77</b>	<b>-6.330,93</b>
<b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδ (α) + (β) + (γ)</b>	<b>2.679,13</b>	<b>3.735,64</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	<b>17.291,74</b>	<b>13.009,59</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>	<b>19.970,87</b>	<b>16.745,23</b>

Οι σημειώσεις που ακολουθούν αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της 30.09.2007.



## 5. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

### 5.1 Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία

Η ΤΕΞΑΠΡΕΤ Α.Ε έχει τη μορφή της Ανωνύμου Εταιρείας, υπόκειται στο κωδ. Ν. 2190/1920 περί Ανώνυμων Εταιρειών και ιδρύθηκε στις 24.04.1985 (ΦΕΚ 946/24.04.1985). Το site της είναι το [www.texapret.gr](http://www.texapret.gr) και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Η Εταιρεία προήλθε από μετατροπή της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΦΟΙ ΚΑΡΑΣΣΟ Ο.Ε.», που ιδρύθηκε το 1952. Η ΤΕΞΑΠΡΕΤ Α.Ε. δραστηριοποιείται στο χώρο της παροχής υπηρεσιών χημικοτεχνικής επεξεργασίας υφασμάτων και νημάτων τρίτων καθώς και εισαγωγής υφασμάτων και νημάτων τα οποία στη συνέχεια επεξεργάζεται. Ο σύγχρονος μηχανολογικός εξοπλισμός που διαθέτει της παρέχει τη δυνατότητα να επεξεργάζεται μία πολύ μεγάλη ποικιλία υφασμάτων και νημάτων οποιασδήποτε σύνθεσης (φυσικής, τεχνητής ή συνθετικής προέλευσης). Η μονάδα παραγωγής παραλαμβάνει ακατέργαστα υφάσματα και νήματα οποιασδήποτε σύνθεσης, τα οποία μετά από την κατάλληλη επεξεργασία λαμβάνουν το επιθυμητό χρώμα και τις αναγκαίες χαρακτηριστικές ιδιότητές τους, όπως σταθερότητα διαστάσεων, ελαστικότητα, επιθυμητό βάρος, όγκο κλπ. και ανάλογα με τις ζητούμενες προδιαγραφές, τα ακατέργαστα υφάσματα ακολουθούν μία πορεία όπου ομοειδή μηχανήματα τα εξευγενίζουν, προσδίδοντάς τους ιδιαίτερα χαρακτηριστικά, όπως λάμψη, ειδική αφή, βελούδο, χνούδιασμα, μερσεριζέ, αδιαβροχοποίηση κ.λ.π.

Έδρα της Εταιρείας είναι το Δημοτικό Διαμέρισμα Καλοχωρίου, του Δήμου Εχεδώρου του Νομού Θεσσαλονίκης. Η ΤΕΞΑΠΡΕΤ Α.Ε. είναι καταχωρημένη στα Μητρώα των Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Θεσσαλονίκης με Αριθμό Μητρώου 9329/06/B/86/22 και η διάρκεια της, σύμφωνα με το άρθρο 4 του Καταστατικού της, ορίστηκε σε πενήντα (50) χρόνια, ήτοι μέχρι το 2035.



Κύριες δραστηριότητες

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του Καταστατικού της, σκοπός της Εταιρείας, είναι:

1. η άσκηση βιομηχανικής επιχειρήσεως χημικοτεχνικής επεξεργασίας κλωστοϋφαντουργικών προϊόντων βιομηχανιών πλεκτικής.
2. η επίδοση της Εταιρείας σε κάθε άλλη συναφή εργασία και δραστηριότητα.
3. η άσκηση εμπορίας των ειδών των επιχειρησιακών δραστηριοτήτων αυτής.

Προς επίδιωξη του σκοπού της, η Εταιρεία δύναται:

- να ιδρύει υποκαταστήματα, παραρτήματα και πρακτορεία και σε άλλες πόλεις της Ελλάδας ή και στο εξωτερικό,
- να μετέχει σε άλλες εταιρείες με τον ίδιο ή παρεμφερή σκοπό,
- να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιονδήποτε τρόπο και
- να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή.

**5.2 Βάση σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων σε ΔΠΧΠ.**

Σύμφωνα με την Ευρωπαϊκή νομοθεσία 1606/2002 και του Ν. 3229/2004 (όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 3301/2004) οι ελληνικές εταιρείες που είναι εισηγμένες σε οποιοδήποτε Χρηματιστήριο Αξιών (εσωτερικού ή εξωτερικού) υποχρεούνται να συντάσσουν τις οικονομικές τους καταστάσεις για τις χρήσεις που ξεκινούν από την 1 Ιανουαρίου 2005 και κατόπιν, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ).

Η ημερομηνία μετάβασης για την ΤΕΞΑΠΡΕΤ Α.Ε. ήταν η 1 Ιουλίου 2004. Η Εταιρεία προετοίμασε τον ισολογισμό ανοίγματος με ΔΠΧΠ κατά την ημερομηνία αυτή. Η ημερομηνία αναφοράς αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων είναι η 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2007, ενώ η ημερομηνία υιοθέτησης ΔΠΧΠ από την Εταιρεία είναι η 1η Ιουλίου 2005. Για την προετοιμασία αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με το ΔΠΧΠ 1, η Εταιρεία εφάρμοσε τις υποχρεωτικές εξαιρέσεις και μερικές από τις προαιρετικές απαλλαγές από την πλήρη αναδρομική εφαρμογή των ΔΠΧΠ.



Οι ετήσιες και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της ΤΕΞΑΠΡΕΤ ΑΕ, έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις» και το Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, «Πρώτη υιοθέτηση», καθότι η Εταιρεία για πρώτη φορά υιοθετεί τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. Οι ετήσιες και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως έχει τροποποιηθεί με την εκτίμηση σε δίκαιη αξία των οικοπέδων και των κτιρίων και της αρχής της συνέχισης της Εταιρείας (going concern).

Η ετοιμασία των ετήσιων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη Διεύθυνση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Επίσης απαιτείται η χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και τα αναφερθέντα ποσά εισοδημάτων και εξόδων κατά τη διάρκεια της περιόδου υπό αναφορά.

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των ετήσιων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την χρήση που έληξε στις 30 Ιουνίου 2007 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ. Οι ετήσιες και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις οικονομικές καταστάσεις της 30.06.2007 που έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ, καθότι με αυτόν τον τρόπο προσφέρεται πιο ολοκληρωμένη ενημέρωση στον αναγνώστη.

Οι ετήσιες και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις καθώς και οι σημειώσεις και οι αναφορές που τις συνοδεύουν, ενδέχεται να εμπεριέχουν ορισμένες υποθέσεις και υπολογισμούς που αναφέρονται σε μελλοντικά γεγονότα σε σχέση με τις εργασίες, την ανάπτυξη και τις οικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας. Η Εταιρεία δεν φέρει ευθύνη εάν αλλάξουν τα γεγονότα ή οι υποθέσεις που αφορούν σε μελλοντικά γεγονότα σαν αποτέλεσμα νεότερης πληροφόρησης περί αυτών των μελλοντικών γεγονότων ή εξ άλλης αιτίας.



### 5.3 Σημαντικές Λογιστικές Αρχές

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ). Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ απαιτεί τη χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσεως για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται.

Οι κυριότερες λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν στην ετοιμασία αυτών των οικονομικών καταστάσεων εξηγούνται παρακάτω. Αυτές οι αρχές έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια τόσο στην τρέχουσα περίοδο όσο και στην αντίστοιχη περσινή έτσι ώστε τα στοιχεία που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις να είναι συγκρίσιμα.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 30ης Σεπτεμβρίου 2007 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 31 Οκτωβρίου 2007 και έχουν αναρτηθεί στο site [www.texapret.gr](http://www.texapret.gr) καθόσον η Εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών.



### 5.3.1 Συναλλαγματικές μετατροπές

#### (1) Νόμισμα αποτίμησης και παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο λειτουργεί δηλ. το ευρώ.

#### (2) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα καταχωρούνται με βάση τις τιμές συναλλάγματος που ισχύουν την ημερομηνία της συναλλαγής. Συναλλαγματικά κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από την εξόφληση τέτοιων χρηματικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων που είναι σε ξένα νομίσματα αναγνωρίζονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

### 5.3.2 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Οι εδαφικές εκτάσεις και τα κτίρια - βιομηχανοστάσια παρουσιάζονται στην εύλογη αξία τους, με βάση εκτιμήσεις από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές. Όλα τα άλλα στοιχεία ακινήτων, μηχανολογικός εξοπλισμός, μεταφορικά μέσα, και λοιπός εξοπλισμός παρουσιάζονται σε ιστορικό κόστος μείον τις αποσβέσεις. Το ιστορικό κόστος περιλαμβάνει δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με την απόκτηση στοιχείων ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού. Τα ακίνητα αυτά αναλύονται σε:

Γήπεδο εκτάσεως 64.051 τ.μ. στην περιοχή Καλοχωρίου Θεσσαλονίκης. Επί του ακινήτου αυτού βρίσκονται οι κτιριακές εγκαταστάσεις και ο εξοπλισμός της Εταιρείας. Κτίριο – Βιομηχανοστάσιο εκτάσεως 30.000 τ.μ. Το κτίριο αυτό κατασκευάστηκε αρχικά το έτος 1974 και μέχρι το 1990 υπόκειτο σε συνεχείς βελτιώσεις και συμπληρώσεις. Στο κτίριο αυτό στεγάζονται αφ' ενός τα μηχανήματα, όπου γίνεται η επεξεργασία των πλεκτών και των νημάτων και αφ' ετέρου υπάρχουν οι αποθηκευτικοί χώροι και τα γραφεία της Εταιρείας.



Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις για άλλα στοιχεία ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού υπολογίζονται χρησιμοποιώντας τη σταθερή μέθοδο ώστε να κατανεμηθεί το κόστος ή η επανεκτιμημένη αξία του κάθε στοιχείου ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού στο διάστημα της εκτιμημένης ωφέλιμης ζωής τους.

Τα ετήσια ποσοστά απόσβεσης των στοιχείων του πάγιου ενεργητικού είναι τα εξής:

	έτη	%
Κτίρια	25	4
Εγκαταστάσεις και μηχανήματα	8	12
Μεταφορικά μέσα	5	20
Έπιπλα και σκεύη & εξοπλισμός γραφείου	5	20

### 5.3.2.1 Ακίνητα για επένδυση

Ακίνητα για επένδυση θεωρούνται τα ακίνητα τα οποία κατέχονται είτε για την απόδοση ενοικίων είτε για κεφαλαιουχικό κέρδος είτε και για τα δύο. Ως ακίνητα για επένδυση θεωρούνται μόνο τα οικόπεδα και τα κτίρια. Τα ακίνητα για επένδυση αρχικώς επιμετρώνται στο κόστος. Στο αρχικό κόστος περιλαμβάνονται και τα έξοδα συναλλαγών: επαγγελματικές και νομικές δαπάνες, φόροι μεταβίβασης και άλλα άμεσα κόστη. Μετά την αρχική επιμέτρηση τα ακίνητα για επένδυση επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους.

Δαπάνες για επισκευές και συντήρηση ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού χρεώνονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων στην περίοδο που προκύπτουν. Το κόστος σημαντικών ανακαινίσεων και άλλες μεταγενέστερες δαπάνες περιλαμβάνονται στην αξία του περιουσιακού στοιχείου όταν είναι πιθανό πως θα προκύψουν μελλοντικά οικονομικά οφέλη στην εταιρεία μεγαλύτερα από αυτά που αρχικά αναμένονταν σύμφωνα με την αρχική απόδοση του περιουσιακού στοιχείου. Οι σημαντικές ανακαινίσεις αποσβένονται κατά τη διάρκεια της υπόλοιπης ωφέλιμης ζωής του σχετικού περιουσιακού στοιχείου.



Κέρδη και ζημίες από διάθεση ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού προσδιορίζονται με τη σύγκριση των εισπράξεων με τη λογιστική αξία και περιλαμβάνονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων.

### 5.3.2.2 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Ακίνητα, εγκαταστάσεις και εξοπλισμός και άλλα μη κυκλοφορούντα στοιχεία, περιλαμβανομένης της υπεραξίας και άλλων άυλων περιουσιακών στοιχείων, αξιολογούνται για ζημίες από απομείωση στην αξία τους όταν γεγονότα ή αλλαγές στις συνθήκες υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημία από απομείωση στην αξία αναγνωρίζεται για το ποσό με το οποίο η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό. Στην τρέχουσα περίοδο δεν υπήρξε ανάγκη απομείωσης των παγίων.

### 5.3.3 Αποθέματα

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (πρώτες ύλες, αναλώσιμα και ανταλλακτικά παγίων κ.λ.π.) αποτιμώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους. Για τον υπολογισμό της αξίας κτήσεως εφαρμόζεται η μέθοδος της μέσης τριμηνιαίας σταθμικής τιμής, για τις πρώτες ύλες και τα αναλώσιμα ενώ τα ανταλλακτικά παγίων και τα υλικά συσκευασίας αποτιμώνται στην αξία κτήσεως. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η υπολογιζόμενη τιμή πώλησης κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών, μείον οι υπολογιζόμενες δαπάνες συμπλήρωσης και οι υπολογιζόμενες δαπάνες που χρειάζονται για να πραγματοποιηθεί η πώληση. Προβλέψεις για απαξιωμένα αποθέματα αφαιρούνται από την αξία των αποθεμάτων που εμφανίζονται στον Ισολογισμό. Απαξιωμένα χαρακτηρίζονται τα αποθέματα που δεν έχουν εμπορική αξία και τα οποία θα διατεθούν σε τιμές κάτω του κόστους.

### 5.3.4 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες παρουσιάζονται στο αρχικό ποσό των τιμολογίων μείον των προβλέψεων για απομείωση των εισπρακτέων ποσών. Η πρόβλεψη για απομείωση καθορίζεται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη πως η εταιρεία δεν θα είναι σε θέση να εισπράξει τα συνολικά ποσά σύμφωνα με τους αρχικούς όρους της συναλλαγής. Η πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης και αναπροσαρμόζεται κάθε φορά που απαιτείται. Οι απαιτήσεις οι οποίες έχουν καταστεί ανεπίδεκτες εισπράξεως διαγράφονται με μείωση της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης.

### 5.3.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και βραχυπρόθεσμης προθεσμίας επενδύσεις μέχρι 3 μήνες, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου. Για σκοπούς της κατάστασης ταμειακών ροών, τα μετρητά και τα αντίστοιχα μετρητών αποτελούνται από μετρητά στο ταμείο και καταθέσεις στην τράπεζα μείον τραπεζικές υπεραναλήψεις.

### 5.3.6 Μετοχικό Κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα Ίδια Κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται.

Η ευθύνη των μετόχων περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν. Οι μέτοχοι συμμετέχουν στη Διοίκηση και στα κέρδη της Εταιρείας σύμφωνα με το Νόμο και τις διατάξεις του Καταστατικού. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από κάθε μετοχή παρακολουθούν αυτή σε οποιονδήποτε καθολικό ή ειδικό διάδοχο του μετόχου. Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σε σχέση με τη Διοίκηση της Εταιρείας μέσω των Γενικών Συνελεύσεων.



Κάθε μετοχή της Εταιρείας ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που καθορίζονται από τον κωδ. Νόμο 2190/1920 και το Καταστατικό της Εταιρείας, το οποίο δεν περιέχει διατάξεις περισσότερο περιοριστικές από αυτές που προβλέπει ο Νόμος. Η κατοχή του τίτλου της μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή από τον κύριο αυτής του Καταστατικού της Εταιρείας και των νομίμων αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων.

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος της περιόδου που αναλογεί στους μετόχους κοινών ονομαστικών μετοχών, με το μέσο σταθμισμένο αριθμό των μετοχών σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της περιόδου.

Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών εμφανίζεται αφαιρετικά των Ιδίων Κεφαλαίων, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημία από πώληση ιδίων μετοχών, καθαρό από άμεσα για τη συναλλαγή λοιπά κόστη, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα Ίδια Κεφάλαια.

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

### **5.3.7 Κρατικές επιχορηγήσεις**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η Εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσωμάτων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων με την σταθερή μέθοδο στην αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

### 5.3.8 Παροχές στο προσωπικό

#### (α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

#### (β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών. Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

#### (γ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού της απασχόλησης πληρώνονται όταν οι εργαζόμενοι αποχωρούν πριν την ημερομηνία συνταξιοδότησεως. Η Εταιρεία καταχωρεί αυτές τις παροχές όταν δεσμεύεται, είτε όταν τερματίζει την απασχόληση υπαρχόντων εργαζομένων σύμφωνα με ένα λεπτομερές πρόγραμμα για το οποίο δεν υπάρχει πιθανότητα απόσυρσης, είτε όταν προσφέρει αυτές τις παροχές ως κίνητρο για εθελουσία αποχώρηση. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού προεξοφλούνται.

### 5.3.9 Λοιπές προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια παρούσα νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση που προκύπτει από γεγονότα που έχουν προηγηθεί, είναι πιθανό να υπάρξει ροή περιουσιακών στοιχείων για εξόφληση αυτής της υποχρέωσης, και το ποσό της υποχρέωσης μπορεί να υπολογιστεί αξιόπιστα. Όταν η εταιρεία αναμένει η πρόβλεψη να ανακτηθεί, για παράδειγμα με βάση ένα ασφαλιστικό συμβόλαιο, η ανάκτηση αναγνωρίζεται ως ξεχωριστό περιουσιακό στοιχείο μόνο όταν η αποπληρωμή είναι σχεδόν βεβαία.



### 5.3.10 Δάνεια

Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο που πραγματοποιείται σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 23 “Κόστος Δανεισμού”. Τα δάνεια αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος που είναι η εύλογη αξία του δανείου που λαμβάνεται, μειωμένο με τα έξοδα έκδοσης που σχετίζονται με το δανεισμό. Μετά την αρχική αναγνώριση, αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

### 5.3.11 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος της Εταιρείας αφορά φόρο επί των φορολογητέων κερδών όπως αυτά αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

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.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν υπάρχει ένα νόμιμα ασκητό δικαίωμα για συμψηφισμό και υπόκεινται και τα δύο στην ίδια φορολογική αρχή.



### 5.3.12 Διαχείριση κινδύνων

#### Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου έναντι των συμβαλλόμενων μερών λόγω κυρίως της μεγάλης διασποράς του πελατολογίου. Η έκθεση σε πιστωτικούς κινδύνους παρακολουθείται και αξιολογείται σε συνεχή βάση, ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει στους μεγάλους πελάτες το ορισθέν πιστωτικό όριο.

#### Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο τραπεζικός δανεισμός της Εταιρείας είναι αποκλειστικά σε ευρώ και υπόκειται σε κυμαινόμενα επιτόκια. Η Εταιρεία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα σε χρηματοοικονομικά προϊόντα προκειμένου να μειώσει την έκθεσή της στον κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων, κατά την ημερομηνία σύνταξης του ισολογισμού. Η Διοίκηση της Εταιρείας πιστεύει ότι δεν υφίστανται σημαντικοί κίνδυνοι από πιθανή μεταβολή των επιτοκίων ή από τη διαφοροποίηση συναλλαγματικών ισοτιμιών λόγω του ότι η πλειοψηφία των συναλλαγών της Εταιρείας είναι σε ευρώ.

#### Κίνδυνος ρευστότητας (χρηματοδοτικός κίνδυνος)

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει δυσκολία στην εξυπηρέτηση των υποχρεώσεών της, γεγονός που πηγάζει: α) από τις καλές ταμειακές ροές της, β) από την υψηλή πιστοληπτική ικανότητα που έχει από τους τραπεζικούς οργανισμούς και γ) από τα χρηματοοικονομικά της περιουσιακά στοιχεία, των οποίων η εμφανιζόμενη αξία στις οικονομικές καταστάσεις, δεν αποκλίνει από την εύλογη αξία αυτών.

### 5.3.13 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αποτελούνται από την αξία τιμολόγησης για τη παροχή υπηρεσιών που προσφέρει η Εταιρεία και την εμπορία, καθαρά πριν από τους ανακτώμενους φόρους (Φ.Π.Α.), τις εκπτώσεις και τις επιστροφές. Τα έσοδα της εταιρείας αναγνωρίζονται ως εξής:

#### (α) Παροχές υπηρεσιών

Οι παροχές υπηρεσιών αναγνωρίζονται στη λογιστική περίοδο που προσφέρονται οι υπηρεσίες, με αναφορά στη συμπλήρωση της συγκεκριμένης συναλλαγής υπολογισμένης βάση των υπηρεσιών χημικοτεχνικής επεξεργασίας που προσφέρθηκαν ως αναλογία των συνολικών υπηρεσιών που θα προσφερθούν (δηλ. με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της).

#### (β) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

#### (γ) Πιστωτικοί τόκοι

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου. Όταν υπάρχει ένδειξη για απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμιακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στην συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

#### (δ) Έσοδα από μερίσματα

Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται όταν αποδειχθεί το δικαίωμα της Εταιρείας να τα εισπράξει.

**6. ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ****6.1 Πάγια στοιχεία ενεργητικού**

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία ενεργητικού που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30η Ιουνίου 2007 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	30.09.2007	30.06.2007
Γήπεδα – Οικόπεδα	1.820.000,00	1.820.000,00
Κτίρια και τεχνικά έργα	4.173.030,80	4.220.943,64
Μηχανήματα – τεχνικές εγκαταστάσεις	2.000.217,18	2.025.049,64
Μεταφορικά μέσα	35.754,59	39.149,75
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	12.193,02	16.263,79
Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.212.342,31	1.212.052,31
	<b>9.253.537,90</b>	<b>9.333.459,13</b>

Η Εταιρεία χρησιμοποίησε στον Ισολογισμό πρώτης εφαρμογής των ΔΠΧΠ τις εύλογες αξίες των Γηπέδων – Οικοπέδων και των Κτιρίων της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2004, ως τεκμαρτό κόστος, βάση της εξαίρεσης που παρέχεται από το ΔΠΧΠ 1.

Η αναπροσαρμογή της αξίας των εδαφικών εκτάσεων και των κτιρίων που προέκυψε από την εκτίμηση από ανεξάρτητους εξωτερικούς εκτιμητές, σε σχέση με τα λογιστικά υπόλοιπα των βιβλίων, ανήλθε σε € 4.464.656,90.

Ο λογαριασμός των ακινήτοποιήσεων αναλύεται σε υπό εκτέλεση έργα ύψους €1.106.005,83 και σε προκαταβολές παγίων στους προμηθευτές ύψους € 106.336,48.

Οι επενδύσεις της Εταιρείας σε πάγιο εξοπλισμό ανήλθαν στην περίοδο 01.07.2007 έως 30.09.2007 σε € 114.545,00.

Επί των ακινήτων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.



Οι αξίες κτήσεως και οι αποσβέσεις των παγίων στοιχείων αναλύονται ως εξής :

Αξίες κτήσεως	Γήπεδα Οικόπεδα	Κτίρια εγκατ.	Μηχανολ. εξοπλισμός	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα & λοιπός	Πάγια υπό εκτέλεση & προκαταβ.
Υπόλοιπα 30.06.2006	<b>1.820.000,00</b>	<b>10.857.897,11</b>	<b>14.601.757,99</b>	<b>223.564,35</b>	<b>342.988,74</b>	<b>1.343.093,61</b>
Αγορές – προσθήκες περιόδου 01.07.2006 έως 30.06.2007	0,00	132.676,85	220.336,66	0,00	2.984,79	79.473,20
Μειώσεις – πωλήσεις περιόδου 01.07.2006 έως 30.06.2007	0,00	68.892,42	-157.700,82	0,00	0,00	210.514,50
Υπόλοιπα 30.06.2007	<b>1.820.000,00</b>	<b>10.921.681,54</b>	<b>14.979.795,47</b>	<b>223.564,35</b>	<b>345.973,53</b>	<b>1.212.052,31</b>
Αγορές – προσθήκες περιόδου 01.07.2007 έως 30.09.2007	0,00	0,00	114.255,00	0,00	0,00	290,00
Μειώσεις – πωλήσεις περιόδου 01.07.2007 έως 30.09.2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 30.09.2007	<b>1.820.000,00</b>	<b>10.921.681,54</b>	<b>15.094.050,47</b>	<b>223.564,35</b>	<b>345.973,53</b>	<b>1.212.342,31</b>

Αποσβέσεις	Γήπεδα Οικόπεδα	Κτίρια εγκατ.	Μηχαν. εξοπλ	Μεταφ. μέσα	Έπιπλα λοιπός	Πάγια εκτέλεση
Υπόλοιπα 30.06.2006	<b>0,00</b>	<b>6.508.542,11</b>	<b>12.415.954,01</b>	<b>170.833,99</b>	<b>319.215,91</b>	<b>0,00</b>
Αποσβέσεις χρήσεως 01.07.2006 έως 30.06.2007	0,00	192.195,79	538.791,82	13.580,61	10.493,83	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων χρήσεως 01.07.2006 έως 30.06.2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 30.06.2007	<b>0,00</b>	<b>6.700.737,90</b>	<b>12.954.745,83</b>	<b>184.414,60</b>	<b>329.709,74</b>	<b>0,00</b>
Αποσβέσεις περιόδου 01.07.2007 έως 30.09.2007	0,00	47.912,84	139.087,46	3.395,16	4.070,77	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου 01.07.2007 έως 30.09.2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα 30.09.2007	<b>0,00</b>	<b>6.748.650,74</b>	<b>13.093.833,29</b>	<b>187.809,76</b>	<b>333.780,51</b>	<b>0,00</b>

Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2006	<b>1.820.000,00</b>	<b>4.349.355,00</b>	<b>2.185.803,98</b>	<b>52.730,36</b>	<b>23.772,83</b>	<b>1.343.093,61</b>
Αναπόσβεστη αξία στις 30.06.2007	<b>1.820.000,00</b>	<b>4.220.943,64</b>	<b>2.025.049,64</b>	<b>39.149,75</b>	<b>16.263,79</b>	<b>1.212.052,31</b>
Αναπόσβεστη αξία στις 30.09.2007	<b>1.820.000,00</b>	<b>4.173.030,80</b>	<b>2.000.217,18</b>	<b>35.754,59</b>	<b>12.193,02</b>	<b>1.212.342,31</b>



## 6.2 Αποθέματα

Τα αποθέματα που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30η Ιουνίου 2007 αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή λογαριασμού	30.09.2007	30.06.2007
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα	90.878,74	78.092,47
Πρώτες και βοηθητικές ύλες – Ανταλλακτικά	2.090.858,06	879.040,54
Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά παγίων	0,00	1.126.461,04
Είδη συσκευασίας	0,00	58.142,75
Μείον: Προβλέψεις για απαξιωμένα αποθέματα	-83.073,69	-83.073,69
Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων	10.406,76	4.237,00
Προκαταβολές σε προμηθευτές για αγορές	0,00	9.865,06
	<b>2.109.069,87</b>	<b>2.072.765,17</b>

Η σχηματισθείσα σε προηγούμενη χρήση πρόβλεψη υποτίμησης των αποθεμάτων, καλύπτει τα βραδείας ανάλωσης αποθέματα που υπάρχουν στις αποθήκες της Εταιρείας και έτσι δεν διενεργήθηκε στην τρέχουσα περίοδο συμπληρωματική της υπάρχουσας πρόβλεψη.

## 6.3 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30η Ιουνίου 2007 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	30.09.2007	30.06.2007
Πελάτες	3.029.420,62	3.227.475,87
Γραμμάτια εισπρακτέα	0,00	500,00
Επιταγές εισπρακτέες	1.448.838,29	1.729.235,81
Μείον : Προβλέψεις	-1.133.222,60	-1.133.222,60
	<b>3.345.036,31</b>	<b>3.823.989,08</b>

Η σχηματισθείσα σε προηγούμενη χρήση πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων, καλύπτει τα ανείσπρακτα χρεωστικά υπόλοιπα απαιτήσεων της Εταιρείας και έτσι δεν διενεργήθηκε στην τρέχουσα περίοδο συμπληρωματική της υπάρχουσας πρόβλεψη.



#### 6.4 Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Οι απαιτήσεις από τα λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30η Ιουνίου 2007 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	30.09.2007	30.06.2007
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	1.088.853,30	1.074.644,86
Δοσμένες εγγυήσεις	7.534,16	7.534,16
	<b>1.096.387,46</b>	<b>1.082.179,02</b>

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30η Ιουνίου 2007 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	30.09.2007	30.06.2007
Διαφορά αποσβέσεων μεταξύ φορολογικών ΔΛΠ	124.915,42	115.631,90
Πρόβλεψη υποτίμησης αποθεμάτων	20.768,42	20.768,42
Πρόβλεψη υποτίμησης επισφαλών απαιτήσεων	283.305,65	283.305,65
Πρόβλεψη αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης	109.972,30	109.972,30
Φόρος αναβαλλόμενος λογιστικών ζημιών	549.891,51	544.966,59
	<b>1.088.853,30</b>	<b>1.074.644,86</b>

Η κίνηση του λογαριασμού αναβαλλόμενων φόρων, έχει ως εξής:

	30.09.2007	30.06.2007
Υπόλοιπο έναρξης	1.074.644,86	942.706,96
Αναβαλλόμενη φορολογία στο αποτέλεσμα	14.208,44	131.937,90
<b>Υπόλοιπο λήξεως</b>	<b>1.088.853,30</b>	<b>1.074.644,86</b>

Οι απαιτήσεις από τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30η Ιουνίου 2007 αναλύονται ως ακολούθως :

Χρεώστες διάφοροι	52.400,00	1.500,00
Χρεωστικά υπόλοιπα απαιτήσεων ΦΠΑ	4.857,20	33.252,69
	<b>57.257,20</b>	<b>34.752,69</b>



Τα Ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30η Ιουνίου 2007 αναλύονται ως ακολούθως :

<b>Περιγραφή λογαριασμού</b>	<b>30.09.2007</b>	<b>30.06.2007</b>
Ταμείο	2.050,43	5.284,53
Καταθέσεις όψεως	17.920,44	12.007,21
	<b>19.970,87</b>	<b>17.291,74</b>

Τα ποσά αφορούν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και καταθέσεις σε λογαριασμούς όψεως που είναι άμεσα μετατρέψιμα σε ταμειακά διαθέσιμα.

#### **6.5 Προβλέψεις / Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30η Ιουνίου 2007 αναλύονται ως ακολούθως :

<b>Περιγραφή λογαριασμού</b>	<b>30.09.2007</b>	<b>30.06.2007</b>
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	1.116.164,23	1.116.164,23
Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	345.426,87	345.426,87
Προβλέψεις αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης	439.889,18	439.889,18
	<b>1.901.480,28</b>	<b>1.901.480,28</b>



Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30η Ιουνίου 2006 αναλύονται ως ακολούθως :

<b>Περιγραφή λογαριασμού</b>	<b>30.09.2007</b>	<b>30.06.2007</b>
Αναπροσαρμογή αξίας γηπέδων - οικοπέδων	76.406,69	76.406,69
Αναπροσαρμογή αξίας κτιρίων	1.039.757,54	1.039.757,54
	<b>1.116.164,23</b>	<b>1.116.164,23</b>

*Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης*

Οι εργαζόμενοι της Εταιρείας καλύπτονται από ένα υποστηριγμένο από το ελληνικό κράτος συνταξιοδοτικό ασφαλιστικό ταμείο. Κάθε εργαζόμενος απαιτείται να καταβάλει ένα ποσό του μηνιαίου μισθού του στο ασφαλιστικό ταμείο, μαζί με την αναλογούσα από την επιχείρηση εργοδοτική υποχρέωση. Κατά την αποχώρηση λόγω συνταξιοδότησης, το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι αρμόδιο για την πληρωμή των συντάξεων. Έτσι η επιχείρηση δεν έχει καμία νομική υποχρέωση να πληρώσει μελλοντικές παροχές στο πλαίσιο αυτού του σχεδίου.

Βάση του ελληνικού εργατικού δικαίου οι εργαζόμενοι έχουν δικαίωμα αποζημίωσης σε περίπτωση απόλυσης ή αποχώρησης με ποσό πληρωμής που υπολογίζεται σύμφωνα με τις τελευταίες αποδοχές, την προϋπηρεσία και τον τρόπο της λήξης της εργασίας (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται υπαιτιότητά τους δεν έχουν δικαίωμα αποζημίωσης. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης ανέρχεται σε ποσοστό 40% εκείνου του ποσού που θα ήταν πληρωτέο για απόλυση χωρίς υπαιτιότητα.



### 6.6 Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30η Ιουνίου 2007 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	30.09.2007	30.06.2007
Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπροθ. υποχρεώσεων	2.815.995,29	2.986.138,06
	<b>2.815.995,29</b>	<b>2.986.138,06</b>

Τα βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια αποτελούν αναλήψεις με βάση διάφορα πιστωτικά όρια που διατηρεί η Εταιρεία με τις παρακάτω τράπεζες. Τα ποσά των υποχρεώσεων είναι πληρωτέα εντός ενός έτους από την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Περιγραφή λογαριασμού	30.09.2007	30.06.2007
Βραχυπρόθεσμα δάνεια ΠΕΙΡΑΙΩΣ	1.604.259,19	1.684.804,71
Βραχυπρόθεσμα δάνεια ΕΘΝΙΚΗΣ	998.402,76	1.034.666,68
Βραχυπρόθεσμα δάνεια ΓΕΝΙΚΗΣ	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμα δάνεια PROTON BANK	213.333,34	266.666,67
	<b>2.815.995,29</b>	<b>2.986.138,06</b>

### 6.7 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και την 30η Ιουνίου 2007 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	30.09.2007	30.06.2007
Προμηθευτές	888.999,56	1.003.384,60
Γραμμάτια πληρωτέα	39.170,59	11.540,90
Προκαταβολές πελατών	692,44	890,07
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	28.298,67	26.375,12
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	0,00	102.510,14
Πιστωτές διάφοροι	309,97	107.339,40
	<b>957.471,23</b>	<b>1.252.040,23</b>



### 6.8 Καθαρή Θέση Μετόχων Εταιρείας

Οι λογαριασμοί του μετοχικού κεφαλαίου, των αποθεματικών και των λοιπών λογαριασμών κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2007 και 30η Ιουνίου 2007 έχουν ως εξής :

Περιγραφή λογαριασμού	30.09.2007	30.06.2007
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο	4.454.400,00	4.454.400,00
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	34.238,00	34.238,00
Τακτικό αποθεματικό	320.852,04	320.852,04
Ειδικά αποθεματικά	13.858,37	13.858,37
Έκτακτα αποθεματικά	7.622,10	7.622,10
Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας παγίων	386.501,75	386.501,75
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων	5.447.461,35	5.447.461,35
Υπόλοιπο κερδών / ζημιών χρήσεως εις νέο	-458.620,80	-440.155,35
	<b>10.206.312,81</b>	<b>10.224.778,26</b>

Με απόφαση της από 16.11.2001 Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η μετατροπή των μετοχών της Εταιρείας από ανώνυμες σε ονομαστικές καθώς και η μετατροπή και στρογγυλοποίηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής σε € 0,32 και ανάλογη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά € 42.485,11 με κεφαλαιοποίηση μέρους του αποθεματικού υπέρ το άρτιο, προκειμένου να εκφραστούν οι μετοχές και το κεφάλαιο σε ευρώ. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 4.454.400,00 και διαιρείται σε 13.920.000 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,32 η κάθε μία (Φ.Ε.Κ.10522/27.11.2001).

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας, σύμφωνα με την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την 15.12.2006 :

Όνοματεπώνυμο μετόχου	Αριθμός μετοχών	Ποσοστό συμμετοχής
Ιωσήφ - Παύλος Καραάσσο του Ιακώβ	2.065.748	14,84%
Σόλων Καραάσσο του Ιακώβ	2.582.940	18,56%
Μωϋσής - Μωρίς Καραάσσο του Ιωσήφ	1.463.982	10,52%
Μάρκος Καραάσσο του Ιωσήφ	975.858	7,01%
Νταΐζη Καραάσσο του Ιωσήφ	1.644.930	11,82%
Κωνσταντίνος Νικολαΐδης	20.000	0,14%
Επενδυτικό Κοινό	5.166.542	37,11%
	<b>13.920.000</b>	<b>100%</b>



Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο

Αφορά το εναπομείναν υπόλοιπο του λογαριασμού από αυτό που είχε προκύψει κατά την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ύψους € 432.990,76 με την έκδοση 428.900 μετοχών, ονομαστικής αξίας € 1,01 η καθεμία και τιμή διάθεσης € 3,08 κατά το έτος 1997. Από το αρχικό ποσό της υπέρ το άρτιο διαφοράς το μεγαλύτερο μέρος της κεφαλαιοποιήθηκε στα επόμενα έτη 2000 και 2001.

Τακτικό αποθεματικό

Σύμφωνα με την ελληνική εταιρική νομοθεσία, οι επιχειρήσεις υποχρεούνται να μεταφέρουν τουλάχιστον το 5% του ετήσιου καθαρού κέρδους τους, όπως αυτό φαίνεται στα βιβλία τους, σε τακτικό αποθεματικό, μέχρι το αποθεματικό αυτό να ανέλθει στο ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Ειδικά αποθεματικά

Σύμφωνα με την ελληνική εταιρική νομοθεσία, οι επιχειρήσεις μπορούν να διατηρούν ειδικά αποθεματικά, έπειτα από απόφαση των μετόχων τους στην ετήσια γενική συνέλευση, ή εάν απαιτείται από το Καταστατικό. Το ειδικό αποθεματικό έχει δημιουργηθεί από μη διανεμημένα κέρδη μετά φόρων των προηγούμενων χρήσεων.

Έκτακτα αποθεματικά

Αφορά αποθεματικά που έχουν σχηματιστεί από φορολογητέα κέρδη προηγούμενων χρήσεων.

Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας παγίων

Αφορά την υπεραξία που προέκυψε από την αποτίμηση των γηπέδων - οικοπέδων και κτιρίων σε προηγούμενες χρήσεις πριν την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ.

Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων

Τα αφορολόγητα αποθεματικά αφορούν κυρίως αποθεματικά που σχηματίστηκαν από μη διανεμηθέντα αφορολόγητα κέρδη παρελθουσών χρήσεων με την χρήση των διατάξεων των διαφόρων αναπτυξιακών νόμων. Η Εταιρεία δεν προτίθεται να διανείμει τα αφορολόγητα αποθεματικά και συνεπώς, δεν έχουν υπολογιστεί σχετικοί αναβαλλόμενοι φόροι.



## 6.9 Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών που εμφανίζεται στη Κατάσταση Αποτελεσμάτων της Εταιρείας στις 30 Σεπτεμβρίου 2007 και 30 Σεπτεμβρίου 2006 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	01.07.2007 30.09.2007	01.07.2006 30.09.2006
Πωλήσεις ετοιμών προϊόντων	0,00	2.528,40
Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων	7.595,00	71.345,40
Έσοδα από την παροχή υπηρεσιών	1.657.631,19	1.917.485,14
	<b>1.665.226,19</b>	<b>1.991.358,94</b>

### Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης - επιχειρηματικοί τομείς

Ο κύριος επιχειρηματικός τομέας της Εταιρείας είναι τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών στους πελάτες, δηλαδή τα έσοδα από τη χημικοτεχνική επεξεργασία των προϊόντων κλωστοϋφαντουργίας, όπως είναι η βαφή των υφασμάτων και η επεξεργασία τους, δηλαδή η επεξεργασία με βάση την οποία λαμβάνεται το επιθυμητό χρώμα και οι αναγκαίες χαρακτηριστικές ιδιότητες τους, όπως η σταθερότητα των διαστάσεων, ελαστικότητα, επιθυμητό βάρος και όγκο. Επίσης ο εξευγενισμός των υφασμάτων ώστε να προσδίδονται τα διάφορα χαρακτηριστικά, όπως λάμψη, ειδική αφή, βελούδο, χνούδιασμα, σανφοριζέ, μερσεριζέ, αδιαβροχοποίηση κ.ά.

Σε προηγούμενες χρήσεις υπήρχε ως βοηθητικός επιχειρηματικός τομέας η αγορά υφασμάτων εκρού, η βαφή και επεξεργασία τους και στη συνέχεια η πώλησή τους στο εσωτερικό και εξωτερικό. Βαθμιαία ο τομέας αυτός ελαττώθηκε και δόθηκε αποκλειστική βαρύτητα στον πρωτεύοντα τομέα. Υπάρχουν και ορισμένες πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων, δηλαδή υλικών και ειδών συσκευασίας, αναλώσιμων, βοηθητικών υλών και ελαττωματικών της βαφής υφασμάτων.

Δευτερεύων τομέας πληροφόρησης - γεωγραφικοί τομείς

Ο κύκλος εργασιών της περιόδου, από τη χημικοτεχνική επεξεργασία των υφασμάτων αναλύεται κατά γεωγραφική περιοχή ως ακολούθως : Έσοδα παροχής υπηρεσιών στο εσωτερικό της χώρας ύψους € 922.205,20 έσοδα από επεξεργασία εμπορευμάτων των πελατών σύμφωνα με την απόφαση του Υπουργείου Οικονομικών 1103551/8478/ΠΟΛ 1262/93 ύψους € 735.425,99 (άνευ ΦΠΑ επειδή τα επεξεργασθέντα προϊόντα θα εξαχθούν από τη χώρα) και τέλος έσοδα από πωλήσεις διαφόρων ειδών ύψους € 7.595,00.

Εποχικότητα στη δραστηριότητα

Η δραστηριότητα της Εταιρείας χαρακτηρίζεται από εποχικότητα η οποία εντοπίζεται κυρίως λόγω της διάθεσης των ετοιμών ενδυμάτων σε περιόδους, χειμώνα – καλοκαίρι. Συγκεκριμένα, κατά τους μήνες Απρίλιο, Μάιο και Δεκέμβριο εμφανίζονται αυξημένα έσοδα και αντίστοιχα σε περιόδους εκπτώσεων παρατηρούνται μειωμένα έσοδα.

**6.10 Κόστος πωλήσεων**

Το κόστος πωλήσεων που εμφανίζεται στη Κατάσταση Αποτελεσμάτων της Εταιρείας στις 30 Σεπτεμβρίου 2007 και 30 Σεπτεμβρίου 2006 αναλύονται ως ακολούθως :

<b>Περιγραφή λογαριασμού</b>	<b>01.07.2007 30.09.2007</b>	<b>01.07.2006 30.09.2006</b>
Κόστος αναλωθέντων υλικών	503.160,80	756.038,56
Κόστος αμοιβών προσωπικού	577.982,04	545.438,76
Κόστος λοιπών δαπανών	289.188,12	349.359,31
	<b>1.370.330,96</b>	<b>1.650.836,63</b>

**6.11 Άλλα έσοδα**

Τα λοιπά έσοδα που εμφανίζονται στη Κατάσταση Αποτελεσμάτων της Εταιρείας στις 30 Σεπτεμβρίου 2007 και 30 Σεπτεμβρίου 2006 αναλύονται ως ακολούθως :

<b>Περιγραφή λογαριασμού</b>	<b>01.07.2007 30.09.2007</b>	<b>01.07.2006 30.09.2006</b>
Έσοδα από επιδοτήσεις	0,00	0,00
Επιδότησεις ειδικής φορολογίας	0,00	0,00
Έσοδα από την μεταφορά αποθεμάτων	0,00	1.120,00
Αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγηθ. παγίων	0,00	0,00
Έσοδα από τη πώληση συμμετοχών	0,00	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>1.120,00</b>

Τα άλλα έσοδα της προηγούμενης περιόδου αφορούν έσοδα από τη χρέωση των μεταφορικών, από επεξεργασία των προϊόντων και την αποστολή τους στο εξωτερικό, που επιβαρύνει τους πελάτες.



### 6.12 Έξοδα διοικήσεως

Τα έξοδα διοικήσεως που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις στις 30 Σεπτεμβρίου 2007 και 30 Σεπτεμβρίου 2006 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	01.07.2007 30.09.2007	01.07.2006 30.09.2006
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	21.604,08	34.860,05
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	5.675,20	5.293,32
Παροχές τρίτων	8.089,07	5.286,91
Φόροι – τέλη	0,05	6,84
Διάφορα έξοδα	22.721,17	28.777,00
Τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00
Αποσβέσεις	0,00	0,00
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	0,00	0,00
Προβλέψεις αποζημιώσεως συνταξιοδότησης	0,00	0,00
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	83,00
	<b>58.089,57</b>	<b>74.307,12</b>

### 6.13 Έξοδα διαθέσεως

Τα έξοδα διαθέσεως που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις στις 30 Σεπτεμβρίου 2007 και 30 Σεπτεμβρίου 2006 αναλύονται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	01.07.2007 30.09.2007	01.07.2006 30.09.2006
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	20.450,84	23.886,82
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	0,00	0,00
Παροχές τρίτων	2.454,50	4.284,91
Φόροι – τέλη	0,00	176,00
Διάφορα έξοδα	28.671,75	21.641,96
Τόκοι και συναφή έξοδα	0,00	0,00
Αποσβέσεις	0,00	0,00
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	0,00	0,00
Προβλέψεις αποζημιώσεως συνταξιοδότησης	0,00	0,00
	<b>51.577,09</b>	<b>49.989,69</b>

**6.14 Κόστος μισθοδοσίας**

Το κόστος μισθοδοσίας που περιλαμβάνεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις στις 30 Σεπτεμβρίου 2007 και 30 Σεπτεμβρίου 2006 αναλύεται ως ακολούθως :

<b>Περιγραφή λογαριασμού</b>	<b>01.07.2007 30.09.2007</b>	<b>01.07.2006 30.09.2006</b>
Μισθοί και Ημερομίσθια	469.037,46	453.630,73
Εργοδοτικές εισφορές	140.384,01	134.360,58
Λοιπά έξοδα προσωπικού	10.615,49	16.194,32
	<b>620.036,96</b>	<b>604.185,63</b>

Το ανωτέρω κόστος μισθοδοσίας, μερίζεται στις λειτουργίες της Εταιρείας ως ακολούθως :

<b>Περιγραφή λογαριασμού</b>	<b>01.07.2007 30.09.2007</b>	<b>01.07.2006 30.09.2006</b>
Έξοδα λειτουργίας Παραγωγής	577.982,04	545.438,76
Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	21.604,08	34.860,05
Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	20.450,84	23.886,82
	<b>620.036,96</b>	<b>604.185,63</b>

Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου ανέρχεται σε 125 εργαζομένους.



### 6.15 Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις που περιλαμβάνονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις στις 30 Σεπτεμβρίου 2007 και 30 Σεπτεμβρίου 2006 αναλύονται ως ακολούθως :

<b>Περιγραφή λογαριασμού</b>	<b>01.07.2007 30.09.2007</b>	<b>01.07.2006 30.09.2006</b>
Αποσβέσεις Κτιρίων	47.912,84	47.389,58
Αποσβέσεις Μηχανημάτων	139.087,46	134.186,58
Αποσβέσεις Μεταφορικών μέσων	3.395,16	3.395,16
Αποσβέσεις Επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	4.070,77	3.891,68
	<b>194.466,23</b>	<b>188.863,00</b>

Οι ανωτέρω αποσβέσεις, μερίζοντο στις λειτουργίες της Εταιρείας ως ακολούθως :

<b>Περιγραφή λογαριασμού</b>	<b>01.07.2007 30.09.2007</b>	<b>01.07.2006 30.09.2006</b>
Έξοδα λειτουργίας Παραγωγής	190.942,04	186.469,62
Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	2.543,68	1.612,25
Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	980,51	781,13
	<b>194.466,23</b>	<b>188.863,00</b>

### 6.16 Καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα / έσοδα που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στις 30 Σεπτεμβρίου 2007 και 30 Σεπτεμβρίου 2006 αναλύονται ως ακολούθως :

<b>Περιγραφή λογαριασμού</b>	<b>01.07.2007 30.09.2007</b>	<b>01.07.2006 30.09.2006</b>
Προεξοφλητικοί τόκοι και έξοδα τραπεζών	181,11	224,54
Τόκοι και έξοδα βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	10.280,92	9.119,54
	<b>10.462,03</b>	<b>9.344,08</b>



### 6.17 Φόροι

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στις 30 Σεπτεμβρίου 2007 και 30 Σεπτεμβρίου 2006 αναλύεται ως ακολούθως :

Περιγραφή λογαριασμού	01.07.2007 30.09.2007	01.07.2005 30.06.2006
Φόρος κερδών / ζημιών περιόδου	4.924,92	-4.784,60
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρή	-6.745,41	0,00
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτ κόστος φόροι	-6.228,79	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος απαιτήσεων / υποχρεώσεων	9.283,52	34.024,74
	<b>1.234,24</b>	<b>29.240,14</b>

Σύμφωνα με τον ισχύοντα φορολογικό νόμο οι συντελεστές με τους οποίους φορολογείται το εισόδημα των Ανωνύμων Εταιρειών μειώνεται σταδιακά από 35% σε 25%. Ειδικότερα για τις χρήσεις 2005, 2006 και 2007 μειώνεται αντίστοιχα σε 32%, 29% και 25%.

Οι φορολογικές δηλώσεις υποβάλλονται κάθε χρόνο, αναπροσαρμόζοντας τα λογιστικά κέρδη με τις φορολογικές διαφορές, αλλά τα κέρδη ή οι ζημίες που αναφέρονται σ' αυτές θεωρούνται προσωρινές μέχρι τη διενέργεια φορολογικού ελέγχου από τις φορολογικές αρχές και την έκδοση της σχετικής έκθεσης με την οποία οι φορολογικές υποχρεώσεις οριστικοποιούνται. Φορολογικές ζημίες που μεταφέρονται από προηγούμενες χρήσεις, στο βαθμό που είναι αποδεκτές από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να συμψηφιστούν με τα κέρδη των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν.

Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, υπολογίζονται σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές χρησιμοποιώντας τον φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά την περίοδο που ένα περιουσιακό στοιχείο ή μία υποχρέωση διακανονίζεται, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού.



## 6.18 Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

### Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε στις 30.06.2005 με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν οι φορολογικές δηλώσεις των ανέλεγκτων χρήσεων. 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.

### Μεταβολή στις λογιστικές πολιτικές

Δεν υπήρξε περίπτωση μεταβολής στις λογιστικές πολιτικές ή εκτιμήσεις που ακολουθήθηκαν σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης, όπως διόρθωση λάθους, υιοθέτησης νέου διεθνούς λογιστικού προτύπου, ή αναταξινόμηση των συγκριτικών οικονομικών στοιχείων.

### Εταιρικά γεγονότα

Δεν υπήρξαν κατά την τρέχουσα περίοδο, εταιρικά γεγονότα όπως εξαγορά, πώληση, συγχώνευση άλλης εταιρείας ή κλάδου, απόσχιση κλάδου και αναδιοργάνωση.

### Αλλαγή οικονομικής χρήσης

Δεν υπήρξε αλλαγή της οικονομικής χρήσης της Εταιρείας και τα οικονομικά στοιχεία σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης είναι απολύτως συγκρίσιμα.

### Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις

Η Εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, ούτε οι οικονομικές καταστάσεις της συμπεριλαμβάνονται σε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζουν άλλες εταιρείες.

### Εμπράγματα βάρη

Επί των ακινήτων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη.



Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρείας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της.

Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην Εταιρεία ανερχόταν σε 129 εργαζομένους, στο τέλος της τρέχουσας περιόδου και σε 130 εργαζόμενους επίσης στο τέλος της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης.

- ο Ημερομίσθιοι : 90
- ο Μισθωτοί : 35
- Σύνολο εργαζομένων : **125**

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 εννοούνται, εκτός από τις θυγατρικές και τις συγγενείς εταιρείες, τα μέλη της Διοίκησης και τα Διευθυντικά στελέχη. Οι συναλλαγές, τα έσοδα και τα έξοδα με τα μέλη της Διοίκησης και τα Διευθυντικά στελέχη για το διάστημα 01.07.2007 έως 30.09.2007 καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεών τους στις 30.09.2007 αναλύονται στους παρακάτω πίνακες :

α) Έσοδα αγαθών και υπηρεσιών	71.536,92
β) Έξοδα αγαθών και υπηρεσιών	0,00
γ) Απαιτήσεις	40.652,27
δ) Υποχρεώσεις	0,00
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	67.463,47
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	7.300,00
ζ) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00



Επωνυμία εταιρείας	Πωλήσεις υπηρεσιών προς συνδεδεμένα μέρη	Ποσά που οφείλουν τα συνδεδεμένα μέρη
ALBERTA AE	71.536,92	40.652,27

Η εταιρεία ALBERTA A.E. ιδρύθηκε το 1990 και έχει διάρκεια 50 έτη. Η έδρα της ευρίσκεται στο Καλοχώρι Θεσσαλονίκης και δραστηριοποιείται στην εμπορία ειδών κλωστοϋφαντουργίας. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε € 360.000,00 διαιρούμενο σε 60.000 μετοχές ονομαστικής αξίας € 6,00 η κάθε μία.

Στο Διοικητικό Συμβούλιο της ALBERTA A.E. μετέχουν: ως Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος ο κ. Σόλων Καράσσο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ της ΤΕΞΑΙΠΡΕΤ ΑΕ και ως Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος ο κ. Παύλος Καράσσο, Διευθύνων Σύμβουλος της ΤΕΞΑΙΠΡΕΤ ΑΕ. Δεν υπάρχει συμμετοχή της ΤΕΞΑΙΠΡΕΤ ΑΕ στην ανωτέρω εταιρεία και οι συναλλαγές τους γίνονται στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας των εταιρειών. Οι όροι συναλλαγών τους είναι σε καθαρή εμπορική βάση μεταξύ συνδεδεμένων μερών που ενεργούν με τη θέλησή τους και με την πλήρη γνώση των συνθηκών αγοράς.

Κατά το χρονικό διάστημα 01.07.2007 έως 30.09.2007 καταβλήθηκαν οι παρακάτω αμοιβές στα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης της εταιρείας ως εξής:

Επωνυμία εταιρείας	Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών και μελών Διοίκησης	Απαιτήσεις από Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης
Νικολαΐδης Κων/νος - Μέλος του Δ.Σ.	16.453,90	2.000,00
Κιάννας Δημήτριος – Μέλος του Δ.Σ.	10.485,96	1.000,00
Νικολαΐδης Γεώργιος – Υπεύθ. Τυπωτηρίου	10.800,97	1.400,00
Τσαγκαλίδου Χρυσή – Εσωτερικός Ελεγκτής	8.640,24	1.000,00
Χανίογλου Αλέξανδρος – Προϊστ. Βαφείου	7.445,86	800,00
Γασόπουλος Βασίλειος – Προϊστ. Τυπωτηρίου	7.299,67	600,00
Τέντα Ναταλία – Υπεύθ. Βιολ. Καθαρισμού	6.336,87	500,00
	<b>67.463,47</b>	<b>7.300,00</b>

Οι αμοιβές των Διευθυντικών στελεχών και των μελών της Διοίκησης που καταβλήθηκαν κατά το χρονικό διάστημα 01.07.2007 έως 30.09.2007 αφορούν την παροχή υπηρεσιών εξηρημένης εργασίας προς την εταιρεία ενώ οι απαιτήσεις αφορούν χορηγηθείσες προς αυτούς προκαταβολές αποδοχών.



## 7. Σημείωση σχετική με μελλοντικά γεγονότα

Οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και οι σημειώσεις και οι αναφορές που τις συνοδεύουν, ενδέχεται να εμπεριέχουν ορισμένες υποθέσεις και υπολογισμούς που αναφέρονται σε μελλοντικά γεγονότα σε σχέση με τις εργασίες, την ανάπτυξη και τις οικονομικές επιδόσεις της Εταιρείας.

Παρά το γεγονός ότι αυτές οι υποθέσεις και υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διεύθυνσης της Εταιρείας σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς και τις υποθέσεις που έχουν ληφθεί υπόψη κατά την σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Η Εταιρεία δεν φέρει ευθύνη εάν αλλάξουν τα γεγονότα ή οι υποθέσεις που αφορούν σε μελλοντικά γεγονότα σαν αποτέλεσμα νεότερης πληροφόρησης περί αυτών των μελλοντικών γεγονότων ή εξ άλλης αιτίας.

Δεν υπήρξαν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων της 30.09.2007 που να αφορούν την εταιρεία και να επηρεάζουν σημαντικά την κατανόηση αυτών, έτσι ώστε θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια αυτών.

Θεσσαλονίκη, 31 Οκτωβρίου 2007

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**ΜΩΡΙΣ ΚΑΡΑΣΣΟ**

**ΠΑΥΛΟΣ ΚΑΡΑΣΣΟ**

ΑΔΤ Σ 307092

ΑΔΤ Ζ 921994

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝ. ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

**ΚΩΝ. ΝΙΚΟΛΑΪΔΗΣ**

**ΣΟΛΩΝ ΚΑΡΑΣΣΟ**

ΑΔΤ Τ 826162

ΑΔΤ Ζ 923048