



**ΔΟΥΡΟΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ & ΕΜΠΟΡΙΑ
ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ Α.Ε**
Μαραγκοπούλου 80, 26331 Πάτρα
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 035459716000
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 9927/06/Β/86/97

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

της χρήσης από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2014

**Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3556/2007
και τις κατ' εξουσιοδότηση αυτού εκτελεστικές αποφάσεις του Δ.Σ.
της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

<u>A. Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου</u>	3
<u>B. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου</u>	4
<u>Γ. Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή</u>	18
<u>Δ. Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις</u>	19
<u>Κατάσταση λογαριασμού συνολικών εσόδων</u>	19
<u>Κατάσταση Οικονομικής Θέσης</u>	20
<u>Μεταβολή της Καθαρής Θέσης</u>	21
<u>Κατάσταση ταμειακών ροών</u>	22
<u>1. Πληροφορίες για την εταιρεία</u>	23
<u>2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων</u>	24
<u>3. Βασικές λογιστικές αρχές</u>	25
<u>4. Σημειώσεις επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων</u>	31
<u>Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ Ν. 3401/2005</u>	41
<u>ΣΤ. Στοιχεία και Πληροφορίες χρήσης 1.1.2014 – 31.12.2014</u>	42

Α) ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

(σύμφωνα με το άρθρο 4, παράγραφος 2 του Ν. 3556/2007)

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

1) Νικόλαος Δούρος, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

2) Θεόδωρος Δούρος, Διευθύνων Σύμβουλος

3) Αγγελική Δούρου, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

υπό την ως άνω ιδιότητά μας, ειδικώς προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΔΟΥΡΟΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ Α.Ε.»** δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε :

(α) οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της ΔΟΥΡΟΣ Α.Ε., για τη χρήση 01.01.2014-31.12.2014, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων, της Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και της Κατάστασης Ταμειακών Ροών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007, και

(β) η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΟΥΡΟΣ Α.Ε. απεικονίζει κατά τρόπο αληθή τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει της παραγράφου 6 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007.

(γ) οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΔΟΥΡΟΣ Α.Ε.» την 27/03/2015 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.dur.gr. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιηθέντα 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 Λογιστικά Πρότυπα.

Πάτρα, 27 Μαρτίου 2015

Οι βεβαιούντες

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Η Αντιπρόεδρος

Νικόλαος Θ. Δούρος
Α.Δ.Τ. ΑΕ-221560

Θεόδωρος Ν. Δούρος
Α.Δ.Τ. ΑΙ-753208

Αγγελική Ν. Δούρου
Α.Δ.Τ. ΑΗ-204243

Β. Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

της Αωνύμου Εταιρείας «ΔΟΥΡΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
(ΑΜΑΕ: 9927/06/Β/86/97)

(σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.3556/2007 και τις σχετικές Αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιτροπής
Κεφαλαιαγοράς για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2014 έως 31 Δεκεμβρίου 2014)

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, αφορά αφορά την εταιρική χρήση 2014 (1.1.2014-31.12.2014). Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 107 παράγραφος 3 του Κ.Ν.2190/1920, τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η Έκθεση περιέχει όλες τις αναγκαίες κατά νόμο πληροφορίες, προκειμένου να υπάρξει μια ουσιαστική ενημέρωση για την δραστηριότητα, την οικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις μεταβολές που επήλθαν κατά τη χρήση 2014, καθώς και σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα κατά την ίδια περίοδο και επέδρασαν στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

1.- ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ - ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ:

Κατά τη διάρκεια της τρέχουσας χρήσης δεν έλαβαν χώρα ιδιαίτερα σημαντικά γεγονότα πέραν του ότι η εταιρεία κατάφερε να συγκρατήσει τη πτωτική τάση των πωλήσεων δεδομένου ότι η αγορά ενδύματος συνεχίζει να υφίσταται τις συνέπειες της μεγάλης οικονομικής ύφεσης της χώρας μας.

Ετήσια τακτική γενική συνέλευση της εταιρείας

Την Τρίτη 27/05/2014 πραγματοποιήθηκε στα γραφεία της έδρας της εταιρείας επί της οδού Μαραγκοπούλου 80 στην Πάτρα, η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της. Στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, παρέστησαν αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου μέτοχοι, εκπροσωπώντας 2.616.941 κοινές ονομαστικές μετοχές και ισάριθμα δικαιώματα ψήφου, ήτοι ποσοστό 66,063% επί συνόλου 3.961.300 μετοχών και ισαριθμών δικαιωμάτων ψήφου. Κατά τη συνεδρίαση της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, συζητήθηκαν και ελήφθησαν αποφάσεις επί του συνόλου των θεμάτων Ημερησίας Διατάξεως και ειδικότερα:

1) Εγκρίθηκαν κατά πλειοψηφία με ψήφους 2.291.048, ήτοι με ποσοστό 87,55 % επί των παρόντων, οι οικονομικές καταστάσεις που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. της εταιρικής χρήσης 2013 (1/1/2013-31/12/2013) με τις επ' αυτών εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή. Δεν παρείχε έγκριση το υπόλοιπο ποσοστό 12,45% των εκπροσωπούμενων στη συνέλευση μετοχών.

2) Απαλλάχθηκαν κατά πλειοψηφία μετά από ονομαστική ψηφοφορία με ψήφους 2.291.048, ήτοι με ποσοστό 87,55% επί των παρόντων, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και τη διαχείριση της εταιρικής χρήσης 2013. Την απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. και του Ορκωτού Ελεγκτή καταψήφισε το υπόλοιπο ποσοστό 12,45% των εκπροσωπούμενων στη συνέλευση μετοχών.

3) Εγκρίθηκαν ομόφωνα με ψήφους 2.616.941, ήτοι με ποσοστό 100,00% επί των παρόντων, οι καταβληθέντες μισθοί στα μέλη του Δ.Σ. Θεόδωρο Ν. Δούρο, Αγγελική Ν. Δούρου και Σπυρίδωνα Π. Ματαράγκα κατά τη χρήση 2013 και προεγκρίθηκαν με ψήφους 2.616.941, ήτοι με ποσοστό 100,00% επί των παρόντων, οι αμοιβές στα παραπάνω μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2014 ως εξής : Θεόδωρος Ν. Δούρος 15.000,00 (συμπεριλαμβανομένων εργοδοτικών εισφορών), Αγγελική Ν. Δούρου : 15.000,00 ευρώ (συμπεριλαμβανομένων εργοδοτικών εισφορών) και Σπυρίδων Π. Ματαράγκας 15.000,00 ευρώ (συμπεριλαμβανομένων εργοδοτικών εισφορών). Εγκρίθηκε κατά πλειοψηφία μετά από ονομαστική ψηφοφορία με ψήφους 2.291.048, ήτοι με ποσοστό 87,55% επί των παρόντων, οι αμοιβές που καταβλήθηκαν στο μέλος του Δ.Σ. κ. Νικόλαο Θ. Δούρο και προεγκρίθηκαν κατά πλειοψηφία μετά από ονομαστική ψηφοφορία με ψήφους 2.291.048, ήτοι με ποσοστό 87,55% επί των παρόντων, οι αμοιβές για το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2014 Νικόλαο Θ. Δούρο μέχρι του ποσού των 15.000,00 ευρώ. Δεν παρείχε έγκριση το υπόλοιπο ποσοστό 12,45% των εκπροσωπούμενων στη συνέλευση μετοχών.

4) Εκλέχθηκε κατά πλειοψηφία μετά από ονομαστική ψηφοφορία με ψήφους 2.291.048, ήτοι με ποσοστό 87,55% επί των παρόντων, ως ελεγκτής της χρήσης 2014 για τον έλεγχο των ετήσιων και τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, περιλαμβανομένου και του α' τριμήνου α) Τακτικός Ελεγκτής ο ορκωτός Ελεγκτή-Λογιστή Αθανάσιος Αποστολόπουλος με αριθμό μητρώου 12811 και β) αναπληρωματικός ελεγκτής ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής κ. Σταύρος Παπαντώνης με αριθμό μητρώου 14331, μέλος της Ελεγκτικής Εταιρείας Action Auditing. Η πρόταση του υπολοίπου ποσοστού 12,45% των εκπροσωπούμενων στη συνέλευση μετοχών δεν υπερψηφίστηκε.

2.- ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΓΕΘΩΝ.:

2.1 Κύκλος εργασιών

Ο Κύκλος Εργασιών της τρέχουσας χρήσης μειώθηκε κατά 0,49%, από € 3.794.163,90 στην χρήση 2013 σε 3.775.718,87 € στην αντίστοιχη τρέχουσα χρήση 2014. Η ανωτέρω ελάχιστη μείωση κρίνεται θετικότερη λαμβανομένου υπόψη του ότι η αγορά ενδύματος συνεχίζει να υφίσταται τις συνέπειες της μεγάλης οικονομικής ύφεσης της χώρας μας.

2.2 Αποτέλεσμα προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων (EBITDA)

Τα Κέρδη προ Τόκων, Φόρων και Αποσβέσεων (EBITDA), διαμορφώθηκαν σε 116.517,22€ έναντι 119.437,32€ της προηγούμενης χρήσης 2013, παρουσιάζοντας μείωση € 2.920,10.

2.3 Λειτουργικά έξοδα

Τα Λειτουργικά Έξοδα (διοίκησης & διάθεσης) αυξήθηκαν κατά 1,9%, σε σχέση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσης 2013 και ανήλθαν στο ποσό των 2.407.575,50€ έναντι 2.362.693,81€ της αντίστοιχης προηγούμενης χρήσης.

2.4 Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Τα Χρηματοοικονομικά Έξοδα της χρήσης, ύψους 367.830,06€ είναι μειωμένα κατά ποσό 10.340,74€ σε σχέση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσης 2013 ύψους 378.170,80€. Στα ανωτέρω ποσά περιέχονται και τα Χρηματοοικονομικά Έξοδα για τα μισθώματα με Leasing.

2.5 Μικτά κέρδη

Το ποσοστό του μικτού περιθωρίου κέρδους διαμορφώθηκε στο 55% σε σχέση με 57% της προηγούμενης χρήσης. Η εταιρεία έχει περιορίσει την παραγωγική δραστηριότητα λόγω υψηλού κόστους με αντίστοιχη μείωση του προσωπικού της. Η παραγωγική αυτή διαδικασία αντικαταστάθηκε με τη μέθοδο του φασόν.

Ο μεγαλύτερος όγκος των πωλήσεων αφορά στην πώληση εμπορευμάτων και επιβαρύνεται ανάλογα το κόστος διάθεσης.

2.6 Αποτελέσματα προ φόρων

- Τα Καθαρά Αποτελέσματα καταλήγουν σε ζημίες 738.448,32 Ευρώ έναντι 688.794,71 Ευρώ ζημιών στην αντίστοιχη προηγούμενη χρήση 2013.

ΟΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΕΡΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΑ ΜΕΓΕΘΗ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΙΝΑΙ ΟΙ ΠΑΡΑΚΑΤΩ:

Ίδια Κεφάλαια

Τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται μειωμένα κατά 738.448,32€ σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση 2013. Η μεταβολή αυτή οφείλεται στη ζημία της παρούσας χρήσης 2014

Αναλυτικότερη παρουσίαση των μεταβολών των ιδίων κεφαλαίων γίνεται στον πίνακα 3 «Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων» των οικονομικών καταστάσεων.

Αποθέματα

Τα αποθέματα της 31-12-2014 ποσού €1.763.053,12 είναι μειωμένα σε σχέση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσης 2012 ποσού €1.988.535,94 κατά 225.482,82 Ευρώ.

Απαιτήσεις της εταιρείας

Οι απαιτήσεις της Εταιρείας ανέρχονται σε 1.030.720,43€ έναντι 976.279,81€ της προηγούμενης χρήσης 2013, παρουσιάζοντας αύξηση κατά € 54.440,62 ήτοι ποσοστό 5,58%.

Υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας, μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες, ανέρχονται την 31.12.2014 στο ποσό των 7.712.417,04€ έναντι 7.666.616,46 € της προηγούμενης χρήσης, αυξημένες κατά 45.800,58 € ήτοι ποσοστό 0,60%.

3.- ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ:

	31.12.2014	31.12.2013
ΔΑΝΕΙΑΚΗΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗΣ		
Ξένα / Ίδια κεφάλαια	3,86	2,80
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο απασχ.κεφαλαίων	0,79	0,74
ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ		
Κυκλοφοριακή ρευστότητα (κυκλοφορούν/τρέχ.υποχρ/σεις)	1,04	1,26
Άμεση (ταμειακή) ρευστότητα (διαθέσιμα/τρέχ.υποχρ/σεις)	0,04	0,07

4.- ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ & ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ.

Η Εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κινδύνους αγορών (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκιο, τιμές αγοράς Α' υλών), πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ταμειακών ροών και κίνδυνο από μεταβολές επιτοκίων. Το πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας εστιάζεται στην κατά το δυνατόν ακριβή πρόβλεψη των χρηματοπιστωτικών αγορών και επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στην χρηματοοικονομική απόδοση της.

Η διαχείριση κινδύνων διεκπεραιώνεται από το τμήμα διαχείρισης διαθεσίμων σε συνεργασία με τα τμήματα προμηθειών και πωλήσεων, το οποίο εκτιμά και αντισταθμίζει τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε συνεργασία με τις άλλες υπηρεσίες της εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο παρακολουθεί και παρέχει οδηγίες και κατευθύνσεις για την γενική διαχείριση των κινδύνων.

(I) Κίνδυνος διακύμανσης τιμών: Οι βασικές Α' ύλες στον κλάδο (νήματα, υφάσματα) καθώς και ορισμένα έτοιμα ενδύματα εισάγονται από το εξωτερικό όμως το σύνολο σχεδόν των συναλλαγών διενεργείται σε ευρώ κατά συνέπεια η εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο,

Η Διοίκηση παρακολουθεί σε συνεχή βάση την προμήθεια των ειδών αυτών καθώς και τους όρους και προθεσμίες παράδοσης.

(II) Πιστωτικός Κίνδυνος: Ο μοναδικός πιστωτικός κίνδυνος είναι αυτός που ένας πελάτης μας δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις στις ορισμένες προθεσμίες.

Για τον μηδενισμό του κινδύνου αυτού η πολιτική της Εταιρείας είναι να συνάπτει εμπορικές συμφωνίες με πελάτες που ικανοποιούν υψηλά standards, ενώ, λαμβάνοντας υπόψη το υψηλό επίπεδο της πιστωτικής αξιοπιστίας τους, δεν θεωρεί ότι απαιτείται η σύναψη ενέχυρων συμβάσεων για τους περισσότερους πελάτες.

Πάντως, περαιτέρω επιδείνωση των συνθηκών της αγοράς που θα κατέληγε σε γενικότερη αδυναμία είσπραξης των απαιτήσεων από τους πελάτες, θα μπορούσε να δημιουργήσει πρόβλημα ρευστότητας στην εταιρεία.

(III) Κίνδυνος διακύμανσης επιτοκίων: Η Εταιρεία παρακολουθεί συνεχώς τις μεταβολές των επιτοκίων προκειμένου να αποφασίσει για τις μορφές δανεισμού της, επιδιώκοντας την ελαχιστοποίηση του χρηματοοικονομικού κόστους. Το μεγαλύτερο μέρος των τραπεζικών υποχρεώσεων αφορά μακροπρόθεσμο δανεισμό (15 ατές ομολογιακό δάνειο και συμβάσεις sale and lease back). Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων που προέρχεται από τα μακροπρόθεσμα δάνεια, είναι σημαντικός για την Εταιρεία, λόγω της αύξησης των spreads και της σφικτής πιστωτικής πολιτικής που ακολουθείται από το σύνολο των τραπεζών.

Σημειώνεται ότι για τα βραχυπρόθεσμα δάνεια της εταιρείας με βάση τις δανειακές συμβάσεις είναι δυνατόν στις λήξεις τους να αποπληρωθούν μερικώς ή ολικώς ή να ανανεωθούν. Η πρόβλεψη αυτή των δανειακών συμβάσεων, δίνει τη δυνατότητα στην εταιρεία να αντιμετωπίσει αποτελεσματικά ενδεχόμενη έλλειψη ρευστότητας. Όλα τα δάνεια είναι σε ευρώ. Όλα τα δάνεια επιβαρύνονται με επιτόκιο EURIBOR + SPREAD. Η διοίκηση εκτιμά ότι η ανωτέρω αξία των δανείων είναι ίση με την εύλογη αξία τους.

(IV) Κίνδυνος ρευστότητας: Ο κίνδυνος ρευστότητας αντιμετωπίζεται με τη διαθεσιμότητα επαρκούς χρηματοδότησης, ούτως ώστε να διατηρείται μία ιδανική κατανομή κεφαλαίου και να εξασφαλίζεται χαμηλό κόστος χρηματοδότησης. Για το σκοπό αυτό παρακολουθεί συστηματικά το κεφάλαιο κίνησης ώστε να διατηρεί όσο το δυνατό χαμηλότερα το επίπεδο εξωτερικής χρηματοδότησης. Η εταιρεία, παράλληλα με τις συζητήσεις με τις τράπεζες συνεχίζει να εξετάζει μία σειρά από ενέργειες για την ενίσχυση της ρευστότητάς της (συνέχιση των ενεργειών για τον περιορισμό του κόστους λειτουργίας και τη βελτίωση του ταμειακού της κύκλου). Στη βάση των ανωτέρω ενεργειών, η εταιρεία εκτιμά ότι δεν θα αντιμετωπίσει προβλήματα χρηματοδότησης και ρευστότητας τουλάχιστον για τους επόμενους 12 μήνες, ευελπιστώντας πως δεν θα έχουμε περαιτέρω επιδείνωση της αγοράς και του τραπεζικού συστήματος γενικότερα

(V) Συναλλαγματικός κίνδυνος : Η πλειοψηφία των συναλλαγών καθώς επίσης οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις της εταιρείας είναι σε ευρώ και η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει σοβαρό συναλλαγματικό κίνδυνο. Ωστόσο παρακολουθεί τις εξελίξεις των ισοτιμιών προκειμένου να λάβει μέτρα αντιμετώπισής του.

(VI) Κίνδυνος αποθεμάτων: Τα είδη που εμπορεύεται η εταιρεία ανήκουν στην κατηγορία ένδυσης κατά συνέπεια δεν αντιμετωπίζει υψηλό κίνδυνο απαξίωσής τους. Η εταιρεία λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα προκειμένου να ελαχιστοποιήσει άλλους κινδύνους των αποθεμάτων (κλοπές, φυσικές καταστροφές).

(VII) Κίνδυνος αγοράς : Η μείωση της αγοραστικής δύναμης του κοινού είναι ενδεχόμενο να έχει επίπτωση και στις πωλήσεις της εταιρείας.

5. ΣΤΟΧΟΙ ΚΑΙ ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Υπό τις σημερινές ασταθείς συνθήκες, δεν μπορούν να υπάρξουν αξιόπιστες και αντικειμενικές προβλέψεις. Από τα μέχρι τώρα στοιχεία, για την χρήση του 2015 αναμένεται ότι θα υπάρξει μικρή αναστροφή της οικονομικής δραστηριότητας και βελτίωση της ανάπτυξης που εκτιμάται ότι θα επιδράσουν θετικά στα μεγέθη της Εταιρείας

Τα στοιχεία των πωλήσεων της εταιρείας για το πρώτο τρίμηνο του 2015 δείχνουν μία αύξηση σε σχέση με την αντίστοιχη περυσινή περίοδο. Παρόλα αυτά, οποιαδήποτε πρόβλεψη για την εξέλιξη του κύκλου εργασιών για το 2015 είναι παρακινδυνευμένη λόγω της βαθιάς οικονομικής ύφεσης που διέρχεται η χώρα μας. Η εταιρεία έχοντας καταφέρει να συρρικνώσει τα μεγέθη των λειτουργικών της δαπανών είναι πλέον έτοιμη να αυξήσει τις πωλήσεις της, με ένα λογικό κέρδος, στα πλαίσια μιας ευρύτερης ανάκαμψης της Ελληνικής Οικονομίας. Κατά τη διάρκεια και αυτού του έτους, όπως και στα προηγούμενα, συνεχίζει να εφαρμόζει σύστημα προσφορών καθ' όλη τη διάρκεια του έτους, για μεγαλύτερη προσέλκυση του καταναλωτικού κοινού προσδοκώντας αύξηση του κύκλου εργασιών της και επιστροφή σε κερδοφορία.

6. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Παροχές προς τη Διοίκηση και Στελέχη της Εταιρείας κατά την έννοια του IAS 24

Αμοιβές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου	ποσό € 30.000,00
Μισθοί, Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης (Ι.Κ.Α.) Παροχές εξόδου από την υπηρεσία	ποσό € 42.816,86

Δεν υφίστανται απαιτήσεις από και προς μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα διευθυντικά στελέχη.

7. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα από τη λήξη της περιόδου της 31ης Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της εταιρείας, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας και ως εκ τούτου δεν έχει διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη.

Το απασχολούμενο προσωπικό της εταιρείας στις 31/12/2014 ανέρχεται σε 58 άτομα, ενώ στις 31/12/2013 ανερχόταν σε 51 άτομα.

Έχουν τηρηθεί οι ίδιες λογιστικές αρχές με τις συγκριτικές οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2013.

Δεν έγινε οιαδήποτε διακοπή εκμετάλλευσης ή κλάδου της εταιρείας.

Πάτρα 27 Μαρτίου 2015

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

6. - ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Σύμφωνα με το Ν. 3873/2010 άρθρο 2 παρ. 2, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δηλώνει τα παρακάτω:

α) Αναφορά στον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης στον οποίο υπάγεται η εταιρεία ή τον οποίο έχει αποφασίσει αυτοβούλως να εφαρμόζει η εταιρεία, καθώς και τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο στο κοινό το σχετικό κείμενο.

Η Εταιρεία έχει αποφασίσει αυτοβούλως να εφαρμόζει τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που συντάχθηκε με πρωτοβουλία του ΣΕΒ συνδέσμου επιχειρήσεων και βιομηχανιών για τις Εισηγμένες Εταιρείες (έκδοση Ιανουαρίου 2011) που είναι αναρτημένος στον ιστότοπο του ΣΕΒ, στη διεύθυνση: <http://www.sev.org.gr>

Σκοπός του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ είναι να προωθήσει την καλή διακυβέρνηση με την πεποίθηση ότι αυτή θα ενισχύσει τη μακροπρόθεσμη επιτυχία και ανταγωνιστικότητα των ελληνικών εταιρειών.

Ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνει δύο ειδών διατάξεις: «γενικές αρχές», οι οποίες αποτελούν γενικές κατευθυντήριες γραμμές που στοχεύουν στην παροχή ενός γενικού πλαισίου μέσα στο οποίο μπορούν να εξεταστούν και να αντιμετωπιστούν τα περισσότερα θέματα εταιρικής διακυβέρνησης. Κάθε γενική αρχή ακολουθείται από μία ή

περισσότερες ειδικές πρακτικές που αναπτύσσουν περαιτέρω τις γενικές αρχές. Ο Κώδικας ακολουθεί την προσέγγιση συμμόρφωσης ή εξήγησης.

Οι γενικές αρχές του Κώδικα καλύπτουν τις κάτωθι ενότητες:

- Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου
- Μέγεθος και σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου
- Ρόλος και απαιτούμενες ιδιότητες του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου
- Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου
- Αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου
- Σύστημα εσωτερικού ελέγχου
- Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών
- Επικοινωνία με τους μετόχους
- Η Γενική Συνέλευση των μετόχων

β) Αναφορά στις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου, καθώς και παραπομπή στον τόπο όπου τις έχει δημοσιοποιήσει.

Στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ όπου γίνεται αναφορά σε υφιστάμενες, υποχρεωτικές νομικές ρυθμίσεις, χρησιμοποιείται οριστική ενεστώτα έτσι ώστε να διακριθούν οι απαιτήσεις αυτές από τις οικειοθελούς πρακτικές του Κώδικα.

Ενδεικτικά, αναφέρονται οι κάτωθι πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του Νόμου:

- Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από τέσσερα (4) έως εννέα (9) μέλη. Τουλάχιστον το ένα τρίτο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελείται από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη απαλλαγμένα από συγκρούσεις συμφερόντων με την εταιρεία και από στενούς δεσμούς με τη Διοίκηση, τους βασικούς μετόχους ή την εταιρεία.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο με την υποστήριξη της Επιτροπής Ελέγχου θεσπίζει κατάλληλες πολιτικές όσον αφορά στον εσωτερικό έλεγχο και διασφαλίζει την αποτελεσματικότητα του συστήματος. Επίσης, ορίζει τη διαδικασία που θα υιοθετηθεί για την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, η οποία περιλαμβάνει το πεδίο εφαρμογής και τη συχνότητα των εκθέσεων που λαμβάνει και εξετάζει το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη διάρκεια του έτους, καθώς και τη διαδικασία της ετήσιας αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.
- Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι διαθέσιμος για συναντήσεις με μετόχους της Εταιρείας και συζητά μαζί τους ζητήματα που αφορούν στη διακυβέρνηση της Εταιρείας. Ο Πρόεδρος διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Η Επιτροπή Ελέγχου εξασφαλίζει τη λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου.

γ). Περιγραφή των κύριων χαρακτηριστικών των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου:

Ο εσωτερικός έλεγχος της Εταιρείας διενεργείται από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και πραγματοποιείται σύμφωνα με το πρόγραμμα ελέγχου που περιέχεται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι ο έλεγχος στην βάση του οποίου συντάσσεται και η σχετική Έκθεση διενεργείται εντός του κανονιστικού πλαισίου του ν. 3016/2002, όπως ισχύει σήμερα, και ειδικότερα σύμφωνα με τα άρθρα 7 και 8 του εν λόγω νόμου, καθώς επίσης και με βάση τα οριζόμενα στην Απόφαση 5/204/2000 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή της από την Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με αριθμό 3/348/19.7.2005. Αναφέρει στο διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του διοικητικού συμβουλίου ή των διευθυντικών στελεχών της εταιρείας με τα συμφέροντα της εταιρείας, τις οποίες διαπιστώνει κατά την άσκηση των καθηκόντων του. Οι εσωτερικοί ελεγκτές οφείλουν να ενημερώνουν εγγράφως μια φορά τουλάχιστον το τρίμηνο το διοικητικό συμβούλιο για το διενεργούμενο από αυτούς έλεγχο και να παρίστανται κατά τις γενικές συνελεύσεις των μετόχων. Επίσης παρέχουν, μετά από έγκριση του Δ.Σ. της εταιρείας, οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί εγγράφως από Εποπτικές Αρχές, συνεργάζονται με αυτές και διευκολύνουν με κάθε δυνατό τρόπο το έργο παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας που αυτές ασκούν.

Κατά την άσκηση του ελέγχου η Υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου λαμβάνει γνώση όλων των αναγκαίων βιβλίων, εγγράφων, αρχείων, τραπεζικών λογαριασμών και χαρτοφυλακίων της Εταιρείας και ζητεί την απόλυτη και διαρκή συνεργασία της Διοίκησης προκειμένου να της παρασχεθούν όλες οι αιτηθείσες πληροφορίες και στοιχεία με σκοπό την απόκτηση εκ μέρους της εύλογης διασφάλισης για την κατάρτιση μίας Έκθεσης η οποία θα είναι απαλλαγμένη από ουσιώδεις ανακρίβειες σχετικά με τις πληροφορίες και τα συμπεράσματα που περιέχονται σε αυτήν. Ο έλεγχος δεν περιλαμβάνει οιαδήποτε αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν καθώς επίσης και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς αυτά αποτελούν αντικείμενο του ελέγχου εκ μέρους του νομίμου ελεγκτή της Εταιρείας.

Αντικείμενο του ελέγχου είναι η αξιολόγηση του γενικότερου επιπέδου και των διαδικασιών λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Παρακολουθεί την εφαρμογή και τη συνεχή τήρηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και του καταστατικού της εταιρείας, καθώς και της εν γένει νομοθεσίας που αφορά την εταιρεία και ιδιαίτερα της νομοθεσίας των ανωνύμων εταιριών και της χρηματιστηριακής. Σε κάθε ελεγχόμενη περίοδο επιλέγονται

ορισμένες περιοχές-πεδία ελέγχου, ενώ σε σταθερή και μόνιμη βάση ελέγχονται και εξετάζονται αφενός μεν η λειτουργία και οργάνωση του διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας και αφετέρου η λειτουργία των 2 βασικών Υπηρεσιών που λειτουργούν με βάση τις διατάξεις του ν. 3016/2002, ήτοι η Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων και η Υπηρεσία Εταιρικών Ανακοινώσεων.

Διαχείριση των κινδύνων της Εταιρίας σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης των εταιρικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Η εταιρεία έχει επενδύσει στην ανάπτυξη και συντήρηση προηγμένων μηχανογραφικών υποδομών που εξασφαλίζουν μέσα από σειρά δικλίδων ασφαλείας την ορθή απεικόνιση των οικονομικών μεγεθών. Παράλληλα ανάλυση των αποτελεσμάτων πραγματοποιείται σε ημερήσια βάση καλύπτοντας όλα τα σημαντικά πεδία της επιχειρηματικής δραστηριότητας. Αντιπαραβολές πραγματοποιούνται μεταξύ πραγματικών, ιστορικών και προϋπολογισμένων λογαριασμών εσόδων και εξόδων με επαρκή λεπτομερή εξήγηση όλων των σημαντικών αποκλίσεων

δ) Πληροφοριακά στοιχεία για τον τρόπο λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και τις βασικές εξουσίες της, καθώς και περιγραφή των δικαιωμάτων των μετόχων και του τρόπου άσκησης τους.

Η σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας πραγματοποιείται σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.2190/ 1920 όπως ισχύει..

Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει περί :

- α) Τροποποιήσεων του καταστατικού, ως τέτοιων θεωρουμένων και των αυξήσεων ή μειώσεων του Μετοχικού Κεφαλαίου, εξαιρουμένης της περίπτωσης του άρθρου 5 παρ. Β1 του παρόντος.
- β) Εκλογής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- γ) Έγκρισης του Ισολογισμού της εταιρείας.
- δ) Διάθεσης των ετησίων κερδών.
- ε) Συγχώνευσης, παράτασης της διάρκειας, διάλυσης της εταιρείας, διάσπασης, μετατροπής, αναβίωσής της.
- στ) Διορισμού εκκαθαριστών.
- ζ) Εκλογής ελεγκτών.
- η) Συμβάσεων μεταξύ της Εταιρείας και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρίας, τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση και εντός έξι το πολύ μηνών από τη λήξη της χρήσης αυτής, και μπορεί να συνέρχεται και στην έδρα του Δήμου όπου βρίσκεται η έδρα του Χρηματιστηρίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί εκτάκτως τη Γενική Συνέλευση των μετόχων κάθε φορά που το κρίνει σκόπιμο. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, εκτός από τις λοιπές προβλεπόμενες από το παρόν καταστατικό και το νόμο περιπτώσεις, και σε κάθε περίπτωση που υποδεικνύεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων συγκαλείται είτε σε τακτική, είτε σε έκτακτη συνεδρίαση, από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, την χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δια αντιπροσώπου ή ενδεχομένως και εξ αποστάσεως. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης τοιχοκολλείται σε εμφανή θέση του Καταστήματος της Εταιρείας και δημοσιεύεται προ δέκα (10) πλήρων ημερών στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως και προ είκοσι (20) πλήρων ημερών α) σε μια ημερήσια πολιτική εφημερίδα, που εκδίδεται στην Αθήνα και που κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ευρύτερη κυκλοφορία σε όλη τη χώρα, β) σε μία ημερήσια οικονομική εφημερίδα, από εκείνες που πληρούν τις προϋποθέσεις του εδαφίου γ' της παρ. 2 του άρθρου 26 του ΚΝ 2190/20, όπως ισχύει, και γ) σε μια ημερήσια ή εβδομαδιαία τουλάχιστον εφημερίδα από εκείνες που ορίζονται στην παράγραφο 2 εδάφιο ε' του άρθρου 26 του Κ.Ν. 2190/20. Σε περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων οι παραπάνω προθεσμίες συντέμνονται στο μισό. Πρόσκληση για σύγκληση γενικής συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων. Νεώτερη πρόσκληση δεν απαιτείται εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το 1/5 του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου. Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκ νέου εντός είκοσι (20) ημερών από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, με πρόσκληση δέκα (10) ημέρες τουλάχιστον πριν, και κατά την επαναληπτική αυτή συνεδρίαση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου που εκπροσωπείται σε αυτή.

Νεώτερη πρόσκληση δεν απαιτείται εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας. Κατ' εξαίρεση προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν στην μεταβολή της εθνικότητας της εταιρίας, στην μεταβολή του αντικείμενου της

επιχείρησης αυτής, στην επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που δεν προβλέπεται από το καταστατικό, σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/20, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, στη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εντός αν γίνεται σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/20, στην μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, στην συγχώνευση, στην διάσπαση, στην μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρίας, παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο και αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/20, και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκαιρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας τα 2/3 του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Εξαιρετικά για τις παρακάτω αναφερόμενες περιπτώσεις για τη λήψη έγκυρης απόφασης απαιτείται η παρουσία μετόχων που να εκπροσωπούν τα δύο τρίτα (2/3) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου :

- α) Τροποποίηση του Καταστατικού και ιδιαίτερα τροποποίηση του αντικειμένου της Εταιρείας,
- β) Επαύξηση των υποχρεώσεων των Μετόχων,
- γ) Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου, μη προβλεπόμενη από την παρ. Β1 του άρθρου 5 του παρόντος, ή επιβαλλόμενη από διατάξεις νόμων ή γενομένη με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, και σε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου,
- δ) Μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας.
- ε) Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών.
- στ) Συγχώνευση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση,
- ζ) Ίδρυση και διάλυση υποκαταστημάτων για βιομηχανικούς σκοπούς,
- η) Τρόπο διανομής των κερδών, και
- θ) Παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου ή έκδοση ομολογιακού δανείου σύμφωνα με το άρθρο 13 παρ. 1 του Κ.Ν. 2190/20.
- ι) Έκδοση ομολογιακού δανείου, με το οποίο χορηγείται στους ομολογιούχους δικαίωμα μετατροπής των ομολογιών τους σε μετοχές της εταιρείας.
- κ) Έκδοση ομολογιακού δανείου, με το οποίο χορηγείται στους ομολογιούχους δικαίωμα λήψης ορισμένου ποσοστού επί των κερδών.

Αν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία η Γενική Συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου, και βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σε αυτή το ήμισυ (1/2) τουλάχιστον του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου. Αν δεν συντελεσθεί και η απαρτία αυτή, η Συνέλευση, προσκαλούμενη και συνερχόμενη σύμφωνα με τα παραπάνω, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης όταν εκπροσωπείται σε αυτή το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου. Νεώτερη πρόσκληση δεν απαιτείται εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του Νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας.

Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σε αυτή. Εξαιρετικά, οι αποφάσεις για τις αναφερόμενες ανωτέρω περιπτώσεις λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ. 1, ή όταν κωλύεται και αυτός ο γηραιότερος των παρισταμένων συμβούλων. Χρέη Γραμματέα εκτελούν προσωρινά αυτοί που ορίζονται από τον Πρόεδρο. Αφού κηρυχθεί οριστικός ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και δύο Γραμματέων, οι οποίοι εκτελούν και χρέη ψηφολεκτών.

Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη που είναι δημοσιευμένη σύμφωνα με τα προαναφερόμενα στο άρθρο 16 παρ. 3 του παρόντος Καταστατικού. Η ημερήσια διάταξη καταρτίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, και περιλαμβάνει τόσο τις προτάσεις αυτού, όσο και προτάσεις μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 26 παρ. 1 και 2 του παρόντος. Συζήτηση εκτός των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης δεν επιτρέπεται παρά μόνο επί τροπολογιών των προτάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Συνέλευση για προτάσεις σύγκλησης άλλης Γενικής Συνέλευσης από εκλεγμένα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ή επί κάθε θέματος, εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται οι μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς δεν αντιλέγει στην συζήτηση και λήψη σχετικής απόφασης. Οι κατά τις συνελεύσεις συζητήσεις και αποφάσεις καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τους Γραμματείς αυτής. Με αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρήσει ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρείται και κατάλογος των παρισταμένων ή αντιπροσωπευόμενων κατά τη Γενική Συνέλευση Μετόχων, σύμφωνα με το άρθρο 19 παρ. 1 του παρόντος. Αντίγραφα και αποσπάσματα πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο της οικείας Γενικής Συνέλευσης, ή αν αυτός αρνείται ή κωλύεται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Αν στη Συνέλευση παρίσταται ένας μόνο μέτοχος είναι υποχρεωτική η παρουσία Συμβολαιογράφου, ο οποίος προσυπογράφει τα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης.

Μετά την έγκριση του Ισολογισμού η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με ειδική ψηφοφορία που ενεργείται με ονομαστική κλήση, για την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης. Η απαλλαγή αυτή καθίσταται ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 22^α του Κ.Ν. 2190/1920, όπως νόμιμα έχει τροποποιηθεί με τον Ν. 3604/2007 και έχει καθορισθεί στο άρθρο 13 του παρόντος καταστατικού. Στην

ψηφοφορία περί απαλλαγής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη μπορούν να μετάσχουν σύμβουλοι μόνο με τις μετοχές των οποίων είναι κύριοι. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της Εταιρείας.

Για να συμμετάσχει μέτοχος στη Γενική Συνέλευση και να έχει σε αυτή το δικαίωμα ψήφου οφείλει να καταθέσει τις μετοχές του στο Ταμείο της Εταιρείας ή σε οποιαδήποτε από τις οριζόμενες στην πρόσκληση Ανώνυμες Τραπεζικές Εταιρείες στην Ελλάδα ή στην αλλοδαπή που είναι αναγνωρισμένες ως δεκτικές κατάθεσης, πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπεύονται σε αυτή από νόμιμα εξουσιοδοτημένο από αυτούς πρόσωπο. Οι αποδείξεις κατάθεσης των μετοχών, κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου, όπως και τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων των Μετόχων, πρέπει να κατατίθενται στην Εταιρεία πέντε τουλάχιστον ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης. Μέτοχοι που δεν συμμορφώνονται με τις παραγράφους 1, 2 και 3 του παρόντος άρθρου μπορούν να μετάσχουν στην Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδεια αυτής.

Δέκα (10) ημέρες πριν από κάθε Τακτική Γενική Συνέλευση πρέπει να δίνεται σε κάθε μέτοχο που το ζητάει αντίγραφο του Ισολογισμού μαζί με τις Εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.

Σαρανταοκτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση πρέπει να τοιχοκολλείται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρείας πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου κατά τη Γενική Συνέλευση με τις ενδείξεις των τυχόν αντιπροσώπων τους, τον αριθμό των μετοχών και των ψήφων του καθενός και τις διευθύνσεις των μετόχων και των αντιπροσώπων τους. Στον πίνακα αυτόν καταχωρούνται υποχρεωτικά από το Διοικητικό Συμβούλιο, όλοι οι Μέτοχοι που συμμορφώθηκαν με τις διατάξεις του άρθρου 17 του παρόντος Καταστατικού. Αν κάποιος Μέτοχος ή Αντιπρόσωπος Μετόχου έχει αντιρρήσεις κατά του καταλόγου του πίνακα μπορεί να τις υποβάλλει μόνο στην αρχή της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης και πριν την έναρξη της συζήτησης των αναγραφόμενων στην ημερήσια διάταξη θεμάτων.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασής της, που να μην απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από τη χρονολογία της επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, ενώ στην αίτηση πρέπει να προσδιορίζεται με ακρίβεια το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από τη επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου της έδρας της εταιρείας ή του εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνέλευσης που έχει ήδη συγκληθεί πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν την Γενική Συνέλευση. Άλλως εάν δεν δημοσιευθούν τα θέματα αυτά οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης και να προβούν οι ίδιοι στην δημοσίευση με δαπάνη της εταιρείας.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται: να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων τα ποσά, τα οποία κατά την τελευταία διετία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την εταιρεία σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή στους Διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της, καθώς και κάθε άλλη παροχή προς τα πρόσωπα αυτά, ή κάθε υφιστάμενη μεταξύ της εταιρείας και αυτών των προσώπων σύμβαση για οποιαδήποτε αιτία. Με αίτηση οποιουδήποτε μετόχου που υποβάλλεται στην εταιρεία κατά τα ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει τις συγκεκριμένες αιτούμενες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις αιτούμενες πληροφορίες για αποχρώντα λόγο αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου και εφόσον αυτοί δεν εκπροσωπούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να τους παράσχει κατά τη Γενική Συνέλευση, πληροφορίες σχετικά με την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των αιτουμένων πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά.

Τυχόν αμφισβήτηση σχετικά με το βάσιμο της αιτιολογίας, λύνεται από το αρμόδιο Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της Εταιρείας.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, η λήψη απόφασης επί οποιουδήποτε θέματος της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης, γίνεται με ονομαστική κλήση.

Στις περιπτώσεις των παραγράφων 1 έως 4 του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν την μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος.

Μέτοχοι της εταιρείας που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το αρμόδιο Μονομελές Πρωτοδικείο της

περιφέρειας στην οποία εδρεύει η Εταιρεία, το οποίο δικάζει κατά τη διαδικασία των άρθρων 726-747 του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας. Ο έλεγχος διατάσσεται εάν πιθανολογείται ότι με τις πράξεις που καταγγέλλονται παραβιάζονται οι διατάξεις των νόμων ή του παρόντος Καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, οι πράξεις που καταγγέλλονται, πρέπει να έχουν γίνει σε χρόνο που δεν υπερβαίνει την τριετία από την χρονολογία έγκρισης του Ισολογισμού της χρήσης κατά την οποία τελέστηκαν αυτές.

Μέτοχοι της εταιρείας που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το κατά την προηγούμενη παράγραφο Πρωτοδικείο της έδρας της Εταιρείας, το οποίο δικάζει κατά τη διαδικασία των άρθρων 726-747 του Κωδ. Πολ. Δικονομίας, εφόσον από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων καθίσταται πιστευτό, ότι η Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Η διάταξη αυτή δεν εφαρμόζεται όταν η αιτούσα μειοψηφία εκπροσωπείται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Στις περιπτώσεις των παραπάνω παραγράφων, οι αιτούντες πρέπει να αποδείξουν στο δικαστήριο ότι κατέχουν τις μετοχές που τους παρέχουν το δικαίωμα προς υποβολή αίτησης για τον έλεγχο της εταιρείας.

Σχετικά με τον τρόπο λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της η Εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω πρακτικές:

- Έγκαιρη και εμπρόθεσμη ενημέρωση των μετόχων της Εταιρείας, με τις προβλεπόμενες από το Νόμο δημοσιεύσεις στον τύπο σχετικά με τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης.
- Ανάρτηση στον ιστότοπο της Εταιρείας της Πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης, του τρόπου αντιπροσώπευσης των μετόχων, των προθεσμιών και του τρόπου άσκησης των δικαιωμάτων των μετόχων, καθώς και των αποτελεσμάτων των ψηφοφοριών για κάθε θέμα.
- Έγκαιρη ανάρτηση στον ιστότοπο της Εταιρείας Ενημερωτικού Σημειώματος που αφορά τα θέματα, τις σχετικές προτάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, την απαιτούμενη απαρτία και το απαιτούμενο ποσοστό για την έγκριση των προτάσεων.

Το Ενημερωτικό Σημείωμα είναι επίσης, διαθέσιμο σε έντυπη μορφή στην έδρα της Εταιρείας και διανέμεται στους μετόχους κατά την προσέλευση τους στη Γενική Συνέλευση.

- Διασφάλιση της δυνατότητας όλων των μετόχων να λάβουν μέρος στη διαδικασία των Γενικών Συνελεύσεων είτε με τη διατύπωση των απόψεων τους είτε με την υποβολή ερωτήσεων.

ε) Σύνοψη και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και τυχόν άλλων διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων ή επιτροπών της εταιρείας

Η Εταιρεία εκπροσωπείται δικαστικά και εξώδικα και διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τέσσερα έως εννέα (4 έως 9) μέλη. Στο Διοικητικό Συμβούλιο συμμετέχουν και πρόσωπα τα οποία δεν είναι μέτοχοι. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παρίστανται ή εκπροσωπούνται σ' αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των αυτοπροσώπως παρισταμένων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί έναν μόνον σύμβουλο. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρό του στην έδρα της εταιρείας ή και στην Αθήνα ή άλλον τόπο, εφόσον κατά τη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων, τακτικά μία φορά το μήνα, ενώ εκτάκτως όταν ο Πρόεδρος, ή ο νόμιμος αναπληρωτής του, το κρίνει σκόπιμο, σε ημέρα και ώρα που ορίζονται από αυτόν. Την σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δυο από τα μέλη του με αίτηση τους προς τον πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν το ΔΣ, προκειμένου αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται, με σαφήνεια και τα θέματα που θα απασχολήσουν το ΔΣ. Αν δεν συγκληθεί το ΔΣ από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της ανωτέρω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν την σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το ΔΣ εντός προθεσμίας πέντε ημερών από την λήξη της ανωτέρω προθεσμίας των επτά ημερών γνωστοποιώντας την σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του ΔΣ. Η σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει σε κάθε περίπτωση να γνωστοποιείται εγγράφως στα μέλη του προ δύο (2) τουλάχιστον εργασίμων ημερών. Η παράλειψη της γνωστοποίησης δεν επιφέρει ακυρότητα, εφόσον κατά τη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη αυτού και δεν φέρουν αντίρρηση.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με μυστική ψηφοφορία και απόλυτη πλειοψηφία, και η θητεία τους ορίζεται σε τρία (3) χρόνια. Σύμβουλοι των οποίων η θητεία έληξε, είναι επανεκλέξιμοι και ελεύθερα ανακλητοί. Η ως άνω θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται μέχρι την εκλογή των μελών του νέου Διοικητικού Συμβουλίου από την τακτική Γενική Συνέλευση που συνέρχεται εντός εξαμήνου από την λήξη της τρίτης χρήσης από την εκλογή, χωρίς να μπορεί να υπερβεί την τετραετία. Ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να εκλεγούν μέτοχοι ή και μη μέτοχοι. Σε περίπτωση που κενωθεί μια ή περισσότερες θέσεις συμβούλων λόγω θανάτου, παραίτησης ή από οποιοδήποτε λόγο, το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει τους απαιτούμενους προς συμπλήρωση των κενών συμβούλους, η θητεία των οποίων λήγει κατά την ημέρα που θα έληγε η θητεία των αναπληρούμενων Συμβούλων, της εκλογής αυτής υποκειμένης στην έγκριση της πρώτης Γενικής Συνέλευσης που θα συγκληθεί. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών του τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της

εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της εταιρείας. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα το Νόμο ή το παρόν Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης. Στην αποκλειστική αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ανατίθεται και η έκδοση Δανείου με Ομολογίες, μη μετατρέψιμου σε μετοχές και χωρίς το δικαίωμα λήψης ορισμένου ποσοστού επί των κερδών. Εκτός των άλλων έχει και τις παρακάτω αρμοδιότητες:

α) Συνάπτει δάνεια, παρέχει εγγυήσεις, αναλαμβάνει υποχρεώσεις, εκδίδει συναλλαγματικές, γραμμάτια εις διαταγήν, επιταγές, ομόλογα ή ομολογίες ή άλλα αξιόγραφα ή τιτλους για λογαριασμό της εταιρείας, με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 23^ο του Κ.Ν. 2190/20.

β) Παρέχει πιστώσεις ή δάνεια προς τρίτους, συνιστά εμπράγματα ασφάλειες επί κινητών ή ακινήτων τρίτων ή αποδέχεται προσωπικές εγγυήσεις για ασφάλεια των απαιτήσεων της Εταιρείας από τις ανωτέρω συναλλαγές, με την επιφύλαξη των διατάξεων των άρθρων 23^ο & 10 του Κ.Ν.2190/20.

γ) Αναλαμβάνει κάθε εμπορική ή άλλη δραστηριότητα, διενεργεί κάθε υλική πράξη και καταρτίζει κάθε δικαιοπραξία.

δ) Μεριμνά για την κατάρτιση, μετά το πέρας κάθε εταιρικής χρήσης και υποβάλλει στην τακτική Γενική Συνέλευση, τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, οι οποίες περιλαμβάνουν τον ισολογισμό, το λογαριασμό των αποτελεσμάτων χρήσεως, το προσάρτημα, καθώς και κάθε άλλο στοιχείο που προβλέπεται από γενικές ή ειδικές διατάξεις.

ε) Συντάσσει και υποβάλλει προς την τακτική Γενική Συνέλευση ετήσια έκθεση πεπραγμένων, με απολογισμό και ανάλυση της πορείας των εταιρικών υποθέσεων και της εξέλιξης των οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας.

στ) Συντάσσει, υποβάλλει προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και δημοσιεύει το Ετήσιο Δελτίο της Εταιρείας.

ζ) Συγκαλεί τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση, όποτε αυτό προβλέπεται από το νόμο ή το καταστατικό ή όταν κρίνεται αναγκαίο.

η) Εισηγείται στη Γενική Συνέλευση τα προς συζήτηση θέματα.

θ) Αποφασίζει για την ανάθεση σε ημεδαπά ή αλλοδαπά φυσικά ή νομικά πρόσωπα μελετών, κατασκευών έργων, προμηθειών καθώς και παροχής υπηρεσιών.

ι) Αποφασίζει για την τιμολογιακή πολιτική της εταιρείας, εγκρίνει τα πάσης φύσεως τιμολόγια δαπανών και γενικά ασκεί την οικονομική διαχείριση.

ια) Εκπροσωπεί την εταιρεία δικαστικώς και εξωδίκως και διορίζει τους πληρεξούσιους δικηγόρους.

ιβ) Προσλαμβάνει το πάσης φύσεως προσωπικό της εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει με απόφασή του ολικά ή μερικά την άσκηση εξουσιών ή αρμοδιοτήτων του, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, καθώς και την διαχείριση, Διοίκηση, ή Διεύθυνση των υποθέσεων ή την εκπροσώπηση της εταιρείας σε ένα ή περισσότερα μέλη του, στους Διευθυντές ή σε υπαλλήλους της εταιρείας ή και σε τρίτα φυσικά ή νομικά πρόσωπα, ορίζοντας συγχρόνως με την απόφασή του αυτή και τα θέματα για τα οποία μεταβιβάζεται η εξουσία του.

Σε κάθε περίπτωση, τα απομένοντα μέλη του ΔΣ, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Δ.Σ.

Στο Διοικητικό Συμβούλιο προεδρεύει ο Πρόεδρος αυτού, και σε περίπτωση κωλύματός του ο Αντιπρόεδρος, ενώ σε περίπτωση κωλύματος και αυτού, από τον οριζόμενο από το Συμβούλιο προς τούτο Σύμβουλο. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών του τον Πρόεδρο και Αντιπρόεδρο αυτού για ολόκληρο το χρονικό διάστημα της θητείας του. Η εκλογή γίνεται με την απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 8 του παρόντος κατά την πρώτη μετά την εκλογή του συνεδρίαση του Δ.Σ. Ως Γραμματέας του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να εκλεγεί ένα από τα μέλη του ή και τρίτο πρόσωπο. Για τις συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά, που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τους παριστάμενους συμβούλους οι οποίοι δεν δικαιούνται να αρνηθούν την υπογραφή τους. Δικαιούνται όμως αυτοί να ζητήσουν να καταχωρηθεί η γνώμη τους σε περίπτωση στα πρακτικά. Αν κάποιος σύμβουλος αρνηθεί να υπογράψει γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Ο Πρόεδρος ή ο Αντιπρόεδρος εκδίδει τα αντίγραφα ή αποσπάσματα από τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από τα μέλη του ιδίου συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Δ.Σ ακόμα και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου χορηγείται αποζημίωση, της οποίας το ποσό ορίζεται προσωρινά από αυτό, υπό την αίρεση της έγκρισης από την Τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνονται έναντι της Εταιρείας για κάθε πταίσμα αυτών κατά την άσκηση των καθηκόντων τους κατά τους ειδικότερους ορισμούς των άρθρων 22α και 22β του Κ.Ν. 2190/1920.

Ειδικότερα,:

Η ευθύνη των μελών δεν υφίσταται αν το μέλος του Δ.Σ. αποδείξει ότι κατέβαλε την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία. Επίσης η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις και παραλείψεις που στηρίζεται σε σύννομο απόφαση της Γ.Σ ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση η οποία ελήφθη με καλή πίστη με βάση επαρκείς πληροφορίες και αποκλειστικά προς εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος. Με απόφαση του Δ.Σ. είναι δυνατόν να παραιτηθεί των αξιώσεως προς αποζημίωση ή να συμβιβαστεί για αυτές μετά πάροδο δύο ετών από τη γένεση της αξιώσεως και μόνο εφόσον συγκατατίθεται η Γ.Σ. και δεν αντιτίθεται μειοψηφία που ισοδυναμεί με το 1/5 του εκπροσωπούμενου στη Συνέλευση κεφαλαίου. Οι αξιώσεις της εταιρείας κατά μελών του Δ.Σ. που απορρέουν από τη Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων ασκούνται υποχρεωτικά αν το αποφασίσει η Γ.Σ με απόφαση που λαμβάνεται σύμφωνα με τις παρ. 1 και 2 του άρθρου 29 και την παρ. 1 του άρθρου 31 του Κ.Ν. 2190/20 ή το ζητήσουν από το Δ.Σ ή τους εκκαθαριστές μέτοχοι που εκπροσωπούν το 1/10 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Η αίτηση

της μειοψηφίας λαμβάνεται υπόψη μόνο αν βεβαιωθεί ότι οι αιτούντες έγιναν μέτοχοι τρεις τουλάχιστον μήνες πριν από την αίτηση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο και τα ανεξάρτητα μέλη του, εξελέγη από την τελευταία Γενική Συνέλευση (μετ' αναβολής) Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της που συνήλθε την 04/07/2012 και συγκροτήθηκε σε σώμα την 10η Αυγούστου 2012 με το υπ' αριθμ. 641 πρακτικό του Δ.Σ. είναι επταμελές και αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

1. Νικόλαος Θ. Δούρος, Πρόεδρος του Δ.Σ. – μη Εκτελεστικό Μέλος.
2. Θεόδωρος Ν. Δούρος, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό μέλος.
3. Αγγελική Ν. Δούρου, Αντιπρόεδρος, μη εκτελεστικό μέλος.
4. Σπυρίδων Π. Μатарάγκας, Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος.
5. Κωνσταντίνος Λ. Παπαδόπουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.
6. Χρίστος Α. Σοφής, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.
7. Σαπφώ Γ. Παπαγιαβή, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης την 4-7-2012 αποφασίστηκε η σύσταση Επιτροπής Ελέγχου (Ελεγκτική Επιτροπή) σύμφωνα με το άρθρο 37 του Ν. 3693/2008, μέλη της οποίας ορίστηκαν τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας ήτοι οι κ.κ Σπυρίδωνας Μатарάγκας και Αγγελική Δούρου του Νικολάου καθώς και το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Παπαδόπουλος Κωνσταντίνος του Λουκά .

Τα συνοπτικά Βιογραφικά στοιχεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν ως ακολούθως :

Νικόλαος Δούρος του Θεοδώρου

Γεννηθείς στην Κοντοβάζαινα Αρκαδίας το έτος 1937. Σπούδασε στην Ιταλία Οικονομικές Επιστήμες. Ασχολείται ενεργά με την εταιρεία από ιδρύσεώς της και διετέλεσε επί σειρά ετών Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος αυτής.

Θεόδωρος Δούρος του Νικολάου

Γεννηθείς στην Πάτρα το έτος 1971. Κάτοχος διπλωμάτων BA in Economics και BA in Management Sciences του πανεπιστημίου του KENT. Ασχολείται ενεργά με την εταιρεία από το 1997 κυρίως στο Εμπορικό τμήμα

Αγγελική Δούρου του Νικολάου

Γεννηθείσα στην Πάτρα το έτος 1970. Ασχολείται ενεργά με την εταιρεία από το 1994 ως υπεύθυνη του Δικτύου Καταστημάτων.

Παπαδόπουλος Κωνσταντίνος του Λουκά

Γεννηθείς το έτος 1967 στην Αθήνα. Σπούδασε Μηχανικός Πληροφορικής στο Πολυτεχνείο Πατρών. Από το 1990 συνεργάζεται με την εταιρεία Δούρος Α.Ε. στο τμήμα μηχανογράφησης.

Σπυρίδων Μатарάγκας του Παναγιώτη

Γεννηθείς το έτος 1966 στην Πάτρα . Απασχολείται στην εταιρεία από το 1989.

Χρίστος Σοφής – Δικηγόρος Πατρών

Σαπφώ Παπαγιαβή – Συμβολαιογράφος Πατρών

στ) Πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά το άρθρο 10 παράγραφος 1 στοιχεία γ) δ), στ) η) και θ) της οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, εφόσον η εταιρεία υπάγεται στην εν λόγω οδηγία.

Το άρθρο 10 παρ. 1 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, προβλέπει τα ακόλουθα σχετικά με τις εταιρείες των οποίων το σύνολο των τίτλων είναι εισηγμένο για διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά:

«1. Τα κράτη μέλη εξασφαλίζουν ότι οι εταιρείες που αναφέρονται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 δημοσιεύουν αναλυτικές πληροφορίες ως προς τα εξής:

α) διάρθρωση του κεφαλαίου τους, συμπεριλαμβανομένων των τίτλων που δεν είναι εισηγμένοι προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά κράτους μέλους και, κατά περίπτωση, ένδειξη των διαφόρων κατηγοριών μετοχών με τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που συνδέονται με κάθε κατηγορία μετοχών και το ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν,

β) όλους τους περιορισμούς στη μεταβίβαση τίτλων, όπως τους περιορισμούς στην κατοχή τίτλων ή την υποχρέωση λήψης έγκρισης από την Εταιρία ή από άλλους κατόχους τίτλων, με την επιφύλαξη του άρθρου 46 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

γ) τις σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές (συμπεριλαμβανομένων εμμέσων συμμετοχών μέσω πυραμιδικών διαρθρώσεων ή αλληλοσυμμετοχής) κατά την έννοια του άρθρου 85 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

δ) τους κατόχους κάθε είδους τίτλων που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των εν λόγω δικαιωμάτων,

ε) τον μηχανισμό ελέγχου που τυχόν προβλέπεται σε ένα σύστημα συμμετοχής των εργαζομένων, εφόσον τα δικαιώματα ελέγχου δεν ασκούνται άμεσα από τους εργαζόμενους,

στ) τους κάθε είδους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, όπως τους περιορισμούς των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, τις προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα

στα οποία, με τη συνεργασία της Εταιρίας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων,

ζ) τις συμφωνίες μεταξύ μετόχων οι οποίες είναι γνωστές στην Εταιρία και δύνανται να συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση τίτλων ή/και στα δικαιώματα ψήφου, κατά την έννοια της οδηγίας 2001/34/ΕΚ,

η) τους κανόνες όσον αφορά τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του συμβουλίου καθώς και όσον αφορά την τροποποίηση του καταστατικού,

θ) τις εξουσίες των μελών του συμβουλίου, ιδίως όσον αφορά τη δυνατότητα έκδοσης ή επαναγοράς μετοχών,

ι) κάθε σημαντική συμφωνία στην οποία συμμετέχει η Εταιρία και η οποία αρχίζει να ισχύει, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρίας κατόπιν δημόσιας προσφοράς εξαγοράς και τα αποτελέσματα της συμφωνίας αυτής, εκτός εάν, ως εκ της φύσεώς της, η κοινολόγησή της θα προκαλούσε σοβαρή ζημία στην Εταιρία. Η εξαίρεση αυτή δεν ισχύει όταν η Εταιρία είναι ρητά υποχρεωμένη να κοινολογεί παρόμοιες πληροφορίες βάσει άλλων νομικών απαιτήσεων,

ια) κάθε συμφωνία που έχει συνάψει η Εταιρία με τα μέλη του συμβουλίου της ή του προσωπικού της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή εάν τερματισθεί η απασχόλησή τους εξαιτίας της δημόσιας προσφοράς εξαγοράς.»

Κατά τη διάρκεια της χρήσης δε συνέτρεξαν περιπτώσεις εξαγοράς ή δημόσιας προσφοράς.

- Ως προς το σημείο δ': δεν υφίστανται οιοδήποτε είδους τίτλοι, οι οποίοι παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.
- Ως προς το σημείο στ': δεν υφίστανται γνωστοί περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου (όπως περιορισμοί των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της Εταιρίας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων). Αναφορικά με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου κατά την Γενική Συνέλευση εκτενής αναφορά γίνεται στην Ενότητα 3 της παρούσας δήλωσης Εταιρικής διακυβέρνησης.
- ως προς το σημείο η': αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρίας, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει σήμερα. Οι κανόνες αυτοί περιγράφονται αναλυτικά στην Ενότητα ε της παρούσας δήλωσης Εταιρικής διακυβέρνησης.
- ως προς το σημείο θ': δεν υφίσταται ειδικές εξουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με έκδοση ή την επαναγορά μετοχών.

Η παρούσα δήλωση Εταιρικής διακυβέρνησης αποτελεί αναπόσπαστο και ειδικό τμήμα της ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

7. ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΈΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ

ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

(Σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 7 και 8 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007)

1. Διάρθρωση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 5.070.464,00 διαιρούμενο σε 3.961.300 μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 1,28 εκάστη. Όλες οι μετοχές είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών στην κατηγορία Επιτήρησης. Οι μετοχές της εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου.

2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της εταιρείας

Η μεταβίβαση των μετοχών της εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο νόμος και δεν υφίστανται περιορισμοί στην μεταβίβαση από το καταστατικό της.

3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων 9-11 του Ν. 3556/2007

Την 31-12-2014 οι κατωτέρω μέτοχοι κατείχαν ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρείας

31.12.2014			31.12.2013	
ΜΕΤΟΧΟΙ > 5%	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΠΟΣΟΣΤΟ
ΔΟΥΡΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	1.018.123	25,70 %	917.433	23,16 %
ΔΟΥΡΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ	354.545	8,95 %	354.545	8,95 %
ΝΙΚΟΛΑΚΑΚΗΣ ΜΑΝΟΥΣΟΣ	325.890	8,227 %	325.890	8,227 %
ΛΕΝΑΚΑΚΗΣ ΖΑΧΑΡΙΑΣ	223.882	5,652%	223.882	5,652%
ΛΟΙΠΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ < 5%	2.038.860	51,47%	2.139.550	54,01%

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	3.961.300	100,00 %	3.961.300	100,00 %
----------------------	------------------	-----------------	------------------	-----------------

4. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου

Δεν υφίστανται μετοχές της εταιρείας παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

Δεν προβλέπονται από το καταστατικό της εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

6. Συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της εταιρείας

Δεν είναι γνωστές στην εταιρεία ούτε προβλέπεται στο καταστατικό της δυνατότητα συμφωνιών μετόχων που συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίησης καταστατικού

Οι κανόνες που προβλέπει το καταστατικό της εταιρείας για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της και την τροποποίηση των διατάξεων του καταστατικού της δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Κ.Ν. 2190/20.

8. Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του για έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κ.Ν. 2190/1920

(Α) Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 παρ. 1 του Κ.Ν. 2190/1920 και σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 5 παράγραφος Β1 του καταστατικού της, το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας έχει το δικαίωμα, κατόπιν σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης που υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κ.Ν. 2190/1920, να αυξάνει, μερικά ή ολικά, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας με την έκδοση νέων μετοχών, με απόφασή του που λαμβάνεται με πλειοψηφία τουλάχιστον των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του. Το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που είχε καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήψης της σχετικής απόφασης από τη Γενική Συνέλευση. Η ως άνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη για κάθε ανανέωση και η ισχύς της αρχίζει μετά τη λήξη της κάθε πενταετίας.

(Β) Σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 5 έως 13 του Άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/1920 οι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών εταιρείες μπορούν με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων τους να αποκτούν ίδιες μετοχές μέσω του Χ.Α. μέχρι ποσοστού 10% του συνόλου των μετοχών -τους με σκοπό τη στήριξη της Χρηματιστηριακής τιμής τους και ειδικότερους όρους και διαδικασίες των ως άνω παραγράφων του Άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/1920. Δεν υπάρχει αντίθετη διάταξη στο καταστατικό της εταιρείας

9. Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης

Δεν υφίστανται συμφωνίες της εταιρείας, οι οποίες τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

10. Σημαντικές συμφωνίες της εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή το προσωπικό της εταιρείας

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ή με το προσωπικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

8. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται οι σημαντικότερες συναλλαγές μεταξύ της Εταιρίας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων όπως αυτά ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24 και ειδικότερα :

(α) οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρίας και κάθε συνδεδεμένου προσώπου που πραγματοποιήθηκαν κατά την χρήση 2014 και οι οποίες επηρέασαν ουσιαστικά τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις της Εταιρίας κατά την εν λόγω χρήση,

(β) οι τυχόν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρίας και κάθε συνδεδεμένου προσώπου που περιγράφονται στην τελευταία ετήσια έκθεση οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες για τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις της Εταιρίας κατά την χρήση 2014.

Σημειώνουμε ότι η αναφορά στις ως άνω συναλλαγές η οποία ακολουθεί περιλαμβάνει τα ακόλουθα στοιχεία :

(α) το ποσό αυτών των συναλλαγών για το σύνολο της χρήσης 2014,

(γ) τη φύση της σχέσεως του συνδεδεμένου προσώπου με τον εκδότη καθώς και
(δ) τυχόν πληροφοριακά στοιχεία για τις συναλλαγές, τα οποία είναι απαραίτητα για την κατανόηση της οικονομικής θέσης της Εταιρίας, μόνον όμως εφόσον οι συναλλαγές αυτές είναι ουσιώδεις και δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Παροχές προς τη Διοίκηση και Στελέχη της Εταιρίας κατά την έννοια του IAS 24

Αμοιβές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ποσό € 30.000,00

Μισθοί, Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης (Ι.Κ.Α.) Παροχές εξόδου από την υπηρεσία
ποσό € 42.816,86

Δεν υφίστανται απαιτήσεις από και προς μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα διευθυντικά στελέχη.

Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προεγκρίνονται από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων. Δεν υφίστανται συμφωνίες για καταβολή αποζημίωσης, προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε περίπτωση αποχώρησής των από την εταιρεία για οποιοδήποτε λόγο ή αιτία. Για τα μέλη του Δ.Σ. που συνδέονται με την εταιρεία με ειδική σύμβαση εργασίας, σε περίπτωση αποχώρησής των από την εταιρεία, τους καταβάλλεται ότι προβλέπεται από το νόμο 2112/1920.

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει συμφωνίες με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης προς την εταιρεία.

9. ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα από τη λήξη της περιόδου και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, για τα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα ΔΠΧΠ.

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της εταιρείας, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας και ως εκ τούτου δεν έχει διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη.

Το απασχολούμενο προσωπικό της εταιρείας στις 31/12/2014 ανέρχεται σε 58 άτομα, ενώ στις 31/12/2013 ανερχόταν σε 51 άτομα.

Έχουν τηρηθεί οι ίδιες λογιστικές αρχές με τις συγκριτικές οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2013.

Δεν έγινε οιαδήποτε διακοπή εκμετάλλευσης ή κλάδου της εταιρείας.

Τέλος και μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση έληξε η παρούσα συνεδρίαση.

Πάτρα 27η Μαρτίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Θ.ΔΟΥΡΟΣ

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω ετήσια έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου, είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή-λογιστή που χορηγήθηκε με ημερομηνία 30 Μαρτίου 2015.

Πάτρα, 30 Μαρτίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αθανάσιος Π. Αποστολόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12811

Β) ΈΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους μετόχους της εταιρείας ΔΟΥΡΟΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ Α.Ε

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ΔΟΥΡΟΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ Α.Ε, οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2014, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΔΟΥΡΟΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ Α.Ε κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2014 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στο γεγονός ότι την 31η Δεκεμβρίου 2014 τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας έχουν καταστεί μικρότερα του ενός δευτέρου (1/2) του καταβλημένου μετοχικού της κεφαλαίου και ως εκ τούτου συντρέχουν οι λόγοι εφαρμογής του άρθρου 47 του Κ.Ν.2190/1920. Η Διοίκηση της Εταιρείας, συνεκτιμώντας τη συνολική οικονομική θέση και απόδοσή της, τους επιχειρηματικούς της στόχους, συνέταξε τις οικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014 θεωρώντας ότι, για ένα εύλογο χρονικό διάστημα, η αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας ικανοποιείται. Στο συμπέρασμά μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΔΟΥΡΟΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ Α.Ε.» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2013 είχαν ελεγχθεί από άλλον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε σύμφωνη γνώμη την 28η Μαρτίου 2014 επί αυτών.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στην παράγραφο 3δ του άρθρου 43α του κωδ. Ν. 2190/1920.

β) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του κωδ. Ν. 2190/1920.

Πάτρα, 30 Μαρτίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Αθανάσιος Π. Αποστολόπουλος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12811

Δ) ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 1/1 – 31/12/2014

1. Κατάσταση Συνολικών Εσόδων

Η κατάσταση συνολικών εσόδων της Εταιρείας για την περίοδο 1/1 – 31/12/2014 και τα αντίστοιχα συγκρίσιμα μεγέθη της προηγούμενης χρήσης έχουν ως εξής:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	Σημ.	1/1 - 31/12/2014	1/1 - 31/12/2013
Πωλήσεις	4.15	3.775.718,87	3.794.163,90
Κόστος Πωληθέντων	4.16	(1.681.407,61)	(1.631.262,37)
Μικτό Κέρδος		2.094.311,26	2.162.901,53
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	4.18	63.785,31	92.947,53
Έξοδα διάθεσης	4.17	(2.134.707,02)	(2.126.912,27)
Έξοδα διοίκησης	4.17	(272.868,48)	(235.781,54)
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	4.18	(143.949,63)	(299.493,80)
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων		(393.428,56)	(406.338,55)
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	4.19	24,05	56,99
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	4.19	(367.830,06)	(378.170,80)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων		(761.234,57)	(784.452,36)
Φόρος εισοδήματος	4.20	22.786,25	(24.698,35)
Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)		(738.448,32)	(809.150,71)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Μη μετακυλιόμενα στα αποτελέσματα)		0,00	120.356,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		0,00	120.356,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+ (Β)		(738.448,32)	(688.794,71)

Οι συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

2. Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

Η κατάσταση οικονομικής θέσης της Εταιρείας για την περίοδο 1/1 – 31/12/2014 και τα αντίστοιχα συγκρίσιμα μεγέθη της προηγούμενης χρήσης έχουν ως εξής:

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Σημ.	31/12/2014	31/12/2013
Μη Κυκλοφορούντα Στοιχεία Ενεργητικού			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Πάγια	4.1	5.550.346,88	6.012.444,13
Επενδύσεις σε ακίνητα	4.2	674.753,05	674.753,05
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	4.3	192.625,53	209.038,67
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	4.4	338.822,68	316.036,43
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4.5	59.578,22	57.212,83
		6.816.126,36	7.269.485,11
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	4.6	1.763.053,12	1.988.535,94
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	4.7	901.666,70	765.198,00
Λοιπές Απαιτήσεις	4.8	129.053,73	211.081,81
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.9	99.025,78	167.272,57
		2.892.799,33	3.132.088,32
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		9.708.925,69	10.401.573,43
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο		5.070.464,00	5.070.464,00
Υπερ Το Άρτιο		6.814.284,38	6.814.284,38
Λοιπά αποθεματικά		1.666.606,46	1.666.606,46
Αποτελέσματα Εις Νέον		(11.554.846,19)	(10.816.397,87)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		1.996.508,65	2.734.956,97
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	4.10	2.657.091,81	2.788.427,96
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.11	53.467,00	53.467,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις - Χρηματοδοτικές μισθώσεις	4.10	2.180.614,01	2.295.616,47
Προβλέψεις	4.12	42.000,00	42.000,00
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων		4.933.172,82	5.179.511,43
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	4.13	837.370,38	614.012,11
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	4.10	1.213.094,38	1.210.801,62
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	4.10	116.700,08	20.709,95
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	4.14	612.079,38	641.581,35
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων		2.779.244,22	2.487.105,03
Σύνολο Υποχρεώσεων		7.712.417,04	7.666.616,46
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		9.708.925,69	10.401.573,43

Οι συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

3. Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Η κατάσταση μεταβολής των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας κατά την χρήση 1/1 – 31/12/2014, και τα συγκρίσιμα μεγέθη της προηγούμενης χρήσης έχουν ως εξής:

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ Το Άρτιο	Λοιπά αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέον	Αναμορφώ σεις	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2013	5.070.464,00	6.814.284,38	1.666.606,46	-10.095.337,35	0	3.456.017,49
<i>Μεταβολή ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 01/01 - 31/12/2013</i>						
Αναμόρφωση αποσβέσεων					-32.265,81	-32.265,81
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01/01- 31/12/2013	0,00	0,00	0,00	-688.794,71	0	-688.794,71
Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος/Ζημιά Περιόδου	0,00	0,00	0,00	-688.794,71	-32.265,81	-721.060,52
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2014	5.070.464,00	6.814.284,38	1.666.606,46	-10.784.132,06	-32.265,81	2.734.956,97
<i>Μεταβολή ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 01/01 - 31/12/2014</i>						
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01/01- 31/12/2014	0,00	0,00	0,00	-738.448,32	0	-738.448,32
Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος/Ζημιά Περιόδου	0,00	0,00	0,00	-738.448,32	0	-738.448,32
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014	5.070.464,00	6.814.284,38	1.666.606,46	-11.522.580,38	-32.265,81	1.996.508,65

Κατάσταση ταμειακών ροών

Οι ταμειακές ροές της Εταιρείας για τη χρήση 1/1 – 31/12/2014, και τα αντίστοιχα συγκρίσιμα μεγέθη της αντίστοιχης προηγούμενης χρήσης έχουν ως εξής:

ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ	1/1 - 31/12/2014	1/1 - 31/12/2013
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(761.234,57)	(784.452,36)
Πλέον/(μείον) προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	509.945,78	525.775,87
Προβλέψεις	0,00	0,00
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	(19.324,02)	(6.459,66)
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	367.830,06	378.170,80
Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	225.482,82	257.687,55
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(56.806,01)	(115.149,69)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	213.521,50	229.056,51
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα καταβλημένα	367.830,06	378.170,80
Καταβλημένοι φόροι	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	111.585,50	106.458,22
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(31.435,42)	(31.196,57)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	19.300,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	24,05	56,99
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(12.111,37)	(31.139,58)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	41.166,17	152.865,98
Εξοφλήσεις δανείων	(189.874,76)	(265.955,43)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	(19.012,33)	(13.984,11)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(167.720,92)	(127.073,56)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)	(68.246,79)	(51.754,92)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ενάρξεως χρήσης	167.272,57	219.027,49
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξεως χρήσης	99.025,78	167.272,57

Επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις

1. Πληροφορίες για την εταιρεία

1.1 Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία ιδρύθηκε το 1971 και προέρχεται από συγχώνευση και μετατροπή σε ανώνυμη εταιρεία των ομορρύθμων εταιρειών «ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΔΟΥΡΟΣ ΚΑΙ ΑΦΟΙ» και « ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΔΟΥΡΟΣ ΚΑΙ ΥΙΟΙ» οι οποίες ιδρύθηκαν τα έτη 1965 και 1969 αντίστοιχα.

Η εταιρεία ΔΟΥΡΟΣ Α.Ε. έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρείας και είναι εγκατεστημένη στη διεύθυνση Μαραγκοπούλου 80 στην ΠΑΤΡΑ.

Οι μετοχές της εταιρίας εισηχθήσαν στην παράλληλη αγορά του Χ.Α.Α. τον Ιούνιο του 2000 (κλάδος «Είδη Ενδυμασίας»).

1.2 Φύση δραστηριοτήτων

Η εταιρεία ΔΟΥΡΟΣ Α.Ε. δραστηριοποιείται στους τομείς παραγωγής και εμπορίας ετοίμων ενδυμάτων. Συγκεκριμένα, η εταιρεία παράγει ανδρικά ενδύματα σε εγκαταστάσεις ιδιόκτητες καθώς επίσης και σε εργοστάσια τρίτων στο εσωτερικό και στο εξωτερικό (φασόν).

1.3 Πληροφόρηση κατά τομέα.

Οι δραστηριότητες της εταιρείας, με δεδομένο ότι διενεργούνται αποκλειστικά στην Ελλάδα και είναι ομογενοποιημένες, θεωρούνται ως ένας τομέας.

2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι συνημμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 1/1/2014 έως 31/12/2014, έχουν καταρτισθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) της IASB.

Οι συνημμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση 1/1/2014 έως 31/12/2014 εγκρίθηκαν προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας κατά τη συνεδρίασή του στις 27/3/2015.

Σημαντικές παραδοχές από την διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

Αλλαγές στις λογιστικές αρχές και μεθόδους

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Δεν τίθεται θέμα αλλαγών στις λογιστικές αρχές και μεθόδους με βάση τα Δ.Λ.Π.

Going Concern

Οι οικονομικές καταστάσεις που εμφανίζονται, έχουν συνταχθεί με την προϋπόθεση ότι ισχύει η αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας, για την εταιρία, ενώ δεν υφίσταται καμία ένδειξη που να θέτει σε αμφισβήτηση την εφαρμογή αυτής της αρχής.

3. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η εταιρεία

Οι συνημμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις συντάχτηκαν με βάση τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που εφαρμόστηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2013, με εξαίρεση τις τυχόν μεταβολές που έχουν επέλθει σε αυτές λόγω υιοθέτησης από τον εταιρεία νέων ή αναθεωρημένων Δ.Λ.Π. - Δ.Π.Χ.Α. ή Διερμηνειών που ισχύουν από την 1η Ιανουαρίου 2014 και μετά. Οι εν λόγω μεταβολές περιγράφονται στην επόμενη υπ' αριθμ 3.18 σημείωση.

3.1 Μετατροπή ξένου νομίσματος

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας επιμετρώνται βάσει του νομίσματος του πρωτεύον οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο λειτουργεί η εταιρεία («λειτουργικό νόμισμα»). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της Εταιρείας.

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών.

Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν (από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

3.2 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα πάγια στοιχεία του ενεργητικού απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεως τους ή στις αξίες τεκμαιρόμενου κόστους όπως αυτό προσδιορίστηκε βάση εύλογων αξιών κατά την ημερομηνία μετάβασης, μείον, κατ' αρχήν τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και δεύτερον, τυχών απαξιώσεις των παγίων. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον κατά την έκταση που οι δαπάνες αυτές αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αναμένεται να εισρεύσουν από την χρήση του παγίου στοιχείου και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα.

Οι εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων (δημιουργία καταστημάτων) αποσβένονται στον εκτιμώμενο χρόνο της μίσθωσης. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων (πλην οικοπέδων τα οποία δεν αποσβένονται) υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Κτίρια	40 έτη
Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	20 έτη
Μηχανολογικός εξοπλισμός	20 έτη
Αυτοκίνητα	20 έτη
Λοιπός εξοπλισμός	10 έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού. Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση ενσωμάτων ακινητοποιήσεων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της περιόδου που αφορούν.

Οι ιδιοπαραγόμενες ενσώματες ακινητοποιήσεις στοιχειοθετούν προσθήκη στο κόστος κτήσεως των ενσώματων ακινητοποιήσεων σε αξίες που περιλαμβάνουν το άμεσο κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού, που συμμετέχει στην κατασκευή (αντίστοιχες εργοδοτικές εισφορές), κόστος αναλωθέντων υλικών και άλλα γενικά κόστη.

3.3. Επενδύσεις σε Ακίνητα

Ακίνητα τα οποία διακρατούνται για μακροχρόνιες αποδόσεις ενοικίων ή για ανατίμηση κεφαλαίου ή και τα δύο, κατηγοριοποιούνται ως επενδύσεις σε ακίνητα. Οι επενδύσεις σε ακίνητα αφορούν σε ιδιόκτητα οικόπεδα.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αποτιμούνται στο κόστος τους, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών άμεσων εξόδων κτήσης.

Μεταγενέστερες δαπάνες προστίθενται στην λογιστική αξία του ακινήτου μόνο όταν είναι πιθανόν ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη, που σχετίζονται με το εν λόγω ακίνητο, θα εισρεύσουν στην Εταιρεία και ότι τα σχετικά κόστη μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα.

Τα έξοδα επιδιορθώσεων και συντηρήσεων επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία πραγματοποιούνται. Εάν μια επένδυση σε ακίνητο μεταβληθεί σε ιδιοχρησιμοποιούμενο πάγιο, τότε αναταξινομείται στις ενσώματες ακινητοποιήσεις στο κόστος κτήσεως του, για λογιστικούς σκοπούς. Ακίνητα τα οποία αξιοποιούνται για μελλοντική χρήση ως επενδύσεις σε ακίνητα, ταξινομούνται ως ενσώματες ακινητοποιήσεις και εμφανίζονται στο κόστος έως ότου η αξιοποίηση ολοκληρωθεί, οπότε και αναταξινομούνται και λογιστικοποιούνται ως επενδύσεις σε ακίνητα.

Επενδυτικά ακίνητα που διακρατούνται για πώληση χωρίς επαναξιοποίηση, ταξινομούνται στα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία ως διαθέσιμα προς πώληση, σύμφωνα με το ΔΠΧΠ 5.

3.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

(α) Σήματα και άδειες

Τα σήματα και οι άδειες αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων η οποία ανέρχεται στα 5 χρόνια.

(β) Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού 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 3 έως 5 χρόνια.

(γ) Προκαταβλόμενα ποσά για ενοικίαση καταστημάτων (αέρας)

Ο αέρας για την ενοικίαση καταστημάτων θεωρείται προκαταβολή και αποσβένεται στον εκτιμώμενο χρόνο της μίσθωσης ο οποίος ανέρχεται σε είκοσι (20) χρόνια.

3.5. Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. 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.

3.6. Εμπορικές Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η εταιρεία 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 των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

3.7. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμιακών διαθεσίμων

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

3.8 Χρηματοοικονομικά μέσα

Βασικά χρηματοοικονομικά εργαλεία της εταιρείας, αποτελούν τα μετρητά οι τραπεζικές καταθέσεις και τέλος οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις. Δεδομένης της βραχυπρόθεσμης φύσης των στοιχείων αυτών, η Διοίκηση της εταιρείας πιστεύει ότι η εύλογη αξία αυτών ταυτίζεται με την αξία που απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία

3.9. 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.

Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών μειωμένο με το φόρο εισοδήματος (εάν συντρέχει περίπτωση) εμφανίζεται αφαιρετικώς των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή λοιπά κόστη και φόρο εισοδήματος, αν συντρέχει περίπτωση, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

3.10. Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

3.11. 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 τη σταθερή μέθοδο στην αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

3.12. Φορολογία εισοδήματος & αναβαλλόμενος φόρος

Η επιβάρυνση της περιόδου με φόρους εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους και τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στον λογαριασμό των αποτελεσμάτων της περιόδου, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια, στην οποία περίπτωση καταχωρείται απευθείας, κατά ανάλογο τρόπο, στα ίδια κεφάλαια.

Οι τρέχοντες φόροι εισοδήματος περιλαμβάνουν τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή και απαιτήσεις προς τις δημοσιονομικές αρχές που σχετίζονται με τους πληρωτέους φόρους επί του φορολογητέου εισοδήματος της περιόδου και οι τυχόν πρόσθετοι φόροι εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Οι τρέχοντες φόροι επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που εφαρμόζονται στις διαχειριστικές περιόδους με τις οποίες σχετίζονται, βασιζόμενα στο φορολογητέο κέρδος για το έτος. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης.

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 στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά ισχύουν μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού. Σε περίπτωση αδυναμίας σαφούς προσδιορισμού του χρόνου αναστροφής των προσωρινών διαφορών εφαρμόζεται ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει κατά την επόμενη της ημερομηνίας του ισολογισμού χρήση.

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

Οι περισσότερες αλλαγές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν ένα κομμάτι των φορολογικών εξόδων στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Μόνο αυτές οι μεταβολές στα στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις που επηρεάζουν τις προσωρινές διαφορές αναγνωρίζονται κατευθείαν στα ίδια κεφάλαια της εταιρείας, όπως η επανεκτίμηση της αξίας της ακίνητης περιουσίας, έχουν ως αποτέλεσμα την σχετική αλλαγή στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις να χρεώνεται έναντι του σχετικού λογαριασμού της καθαρής θέσης.

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

3.13. Παροχές στο προσωπικό

Η υποχρέωση της εταιρείας προς τα πρόσωπα που μισθοδοτούνται από αυτήν, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με τον χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.14 Προβλέψεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία έχει παρούσες νομικές ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκρών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης κάθε ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανakλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

3.15 Αναγνώριση εσόδων και εξόδων

Έσοδα: Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία εκτελεσθέντων έργων, πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

- **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.

- **Παροχή υπηρεσιών:** Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.

- **Έσοδα από εκχωρηθέντα δικαιώματα χρήσης ενσώματων στοιχείων (αντισταθμιστικά οφέλη):** Η εύλογη αξία των παραχωρηθέντων δικαιωμάτων αναγνωρίζεται ως έσοδο επόμενων χρήσεων και αποσβένεται στον λογαριασμό των αποτελεσμάτων της χρήσης ανάλογα με τον ρυθμό εκτέλεσης των συμβάσεων για τις οποίες έχουν εκχωρηθεί ως αντάλλαγμα.

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

- **Μερίσματα:** Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

Έξοδα: Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στο αποτέλεσμα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου. Τα έξοδα από τόκους αναγνωρίζονται σε δεδουλευμένη βάση.

3.16. Μισθώσεις

Οι μισθώσεις παγίων κατά τις οποίες μεταβιβάζονται στην εταιρεία όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που έχουν σχέση με την κυριότητα ενός στοιχείου του ενεργητικού, ανεξάρτητα από την τελική μεταβίβαση ή μη του τίτλου κυριότητας του στοιχείου αυτού, αποτελούν τις χρηματοοικονομικές μισθώσεις. Οι μισθώσεις αυτές κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στην υπολειπόμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση. Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου (τόκος) που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης. Τα πάγια που αποκτήθηκαν με χρηματοδοτική μίσθωση αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής των παγίων στοιχείων και της διάρκειας μίσθωσής τους.

Μισθώσεις όπου ουσιωδώς οι κίνδυνοι και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις (καθαρές από τυχόν κίνητρα που προσφέρθηκαν από τον εκμισθωτή) αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της περιόδου της μίσθωσης.

3.17 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

(α) Πιστωτικός κίνδυνος

Οι λιανικές πωλήσεις, που αφορούν το μεγαλύτερο μέρος των πωλήσεων, γίνονται είτε της μετρητοίς είτε μέσω πιστωτικών καρτών και δόσεων. Οι πωλήσεις μέσω πιστωτικών καρτών και δόσεων πραγματοποιούνται μόνο κατόπιν

εγκρίσεως των συμβεβλημένων τραπεζών. Οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών. Κατά συνέπεια, ο πιστωτικός κίνδυνος κρίνεται πάρα πολύ μικρός.

(β) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι σχεδόν μηδενικός μέσω της διαθεσιμότητας σημαντικών ταμιακών αποθεμάτων και επαρκών πιστωτικών ορίων.

(γ) Κίνδυνος επιτοκίου

Η ΔΟΥΡΟΣ Α.Ε. δεν έχει σημαντικά τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων. Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από τα δάνεια και τις συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης, τα οποία εκθέτουν την εταιρία σε κίνδυνο ταμιακών ροών, με δεδομένο ότι το σύνολο των στοιχείων αυτών είναι μεταβλητού επιτοκίου.

3.18. Νέα, αναθεωρημένα ή τροποποιημένα πρότυπα που εφαρμόστηκαν υποχρεωτικά για πρώτη φορά στην τρέχουσα περίοδο

Ετήσιες βελτιώσεις 2011-2013 που εγκρίθηκαν τον Δεκέμβριο του 2013 και αφορούν τα πρότυπα IAS 40, IFRS 1, IFRS 3 και IFRS 13, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014. Δεν είχαν επίπτωση στην εταιρεία.

Τροποποίηση του ΔΛΠ 36 «Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων» που εγκρίθηκε τον Μάιο του 2013 και αναφέρεται σε γνωστοποιήσεις για απομειωμένα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Η τροποποίηση έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014. Δεν είχε επίπτωση στην εταιρεία.

Τροποποίηση του ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά στοιχεία», αναφορικά με την «Ανανέωση Παραγώγων και τη Συνέχιση της Λογιστικής Αντιστάθμισης» που εγκρίθηκε τον Ιούνιο του 2013 και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014. Δεν είχε επίπτωση στην εταιρεία.

Τροποποίηση στο Δ.Λ.Π. 32 «Χρηματοοικονομικά Στοιχεία - Παρουσίαση» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αναφέρεται στον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων με χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις. Δεν είχε επίπτωση στην εταιρεία.

«Επενδυτικές Οντότητες (Τροποποίηση στα: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΛΠ 27)» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά 01.01.2014. Δεν είχε επίπτωση στην εταιρεία.

«Διερμηνεία 21 Φόροι», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2014 και αναφέρεται στο λογιστικό χειρισμό της πληρωμής φόρων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 37, καθώς και στο λογιστικό χειρισμό της υποχρέωσης για πληρωμή φόρου όταν ο χρόνος και το ποσό της πληρωμής είναι βέβαια. Δεν είχε επίπτωση στην εταιρεία.

Πρότυπα και διερμηνείες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν μετά την 01.01.2014

Ετήσιες βελτιώσεις 2010-2012 που εγκρίθηκαν τον Δεκέμβριο του 2013 και αφορούν τα πρότυπα IAS 16, IAS 24, IAS 38, IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8 και IFRS 13, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν κυρίως την ή μετά την 01.07.2014. Δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στην εταιρεία.

Τροποποίηση του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους» που εγκρίθηκε τον Νοέμβριο του 2013 και αναφέρεται σε εισφορές προγραμμάτων καθορισμένων παροχών από εργαζομένους ή τρίτα πρόσωπα οι οποίες συνδέονται με την παροχή υπηρεσίας. Η τροποποίηση έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.07.2014 και δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στην εταιρεία.

Ολοκληρωμένο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά στοιχεία» που εγκρίθηκε τον Ιούλιο του 2014, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν τη ή μετά την 01.01.2018. Δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στην εταιρεία.

Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38, που παρέχουν διευκρινήσεις επί των αποδεκτών μεθόδων απόσβεσης με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχουν εφαρμογή στην εταιρεία.

Τροποποίηση ΔΠΧΑ 11 Λογιστική για αποκτήσεις Δικαιωμάτων σε Κοινές Δραστηριότητες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Η τροποποίηση απαιτεί όπως ο αποκτών ένα δικαίωμα σε κοινή δραστηριότητα που συνιστά επιχείρηση όπως καθορίζεται στο ΔΠΧΑ 3, να εφαρμόζει όλες τις προβλέψεις του προτύπου. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στην εταιρεία.

·
«ΔΠΧΑ 14 Αναβαλλόμενοι Λογαριασμοί που Υπόκεινται σε Ρυθμιστικό Πλαίσιο» με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Το πρότυπο καθορίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που δεν πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης με άλλα πρότυπα αλλά τα πληρούν με το εν λόγω πρότυπο και επιτρέπει την αναγνώρισή τους κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στην εταιρεία.

·
«ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2017. Το πρότυπο αντικαθιστά τα Πρότυπα 11 και 18 και τις Διερμηνείες 13,15,18 και 31. Με βάση το πρότυπο αυτό η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ακολουθώντας 5 βασικά βήματα. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στην εταιρεία.

«Γεωργία: Πολυετή Φυτά – Τροποποιήσεις στα ΔΛΠ 16 και 41», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία.

«Μέθοδος Καθαρής Θέσης στις Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις – Τροποποίηση του ΔΛΠ 27», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Με βάση την τροποποίηση οι συμμετοχές σε θυγατρικές συγγενείς και κοινοπραξίες, στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις του επενδυτή μπορούν να επιμετρώνται και με την μέθοδο της καθαρής θέσης, όπως αυτή καθορίζεται από το ΔΛΠ 28. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στην εταιρεία.

«Θέματα Γνωστοποιήσεων - Τροποποίηση ΔΛΠ 1», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στην εταιρεία.

«Πώληση ή Διανομή Περιουσιακών Στοιχείων Μεταξύ Επενδυτή και Συγγενούς ή Κοινοπραξίας του – Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10 και ΔΛΠ 28», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στην εταιρεία.

«Επενδυτικές Οντότητες – Εφαρμογή της Εξαιρέσης από την Ενοποίηση – Τροποποίηση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2016. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίπτωση στην εταιρεία.

Σημειώσεις επί των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων

4.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια

	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια και τεχνικά έργα	Μηχανήματ α & λοιπός μηχανολογι κός εξοπλισμός	Μεταφορικ ά μέσα	Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	Έργα υπο εκτέλεση και προκαταβο λές κτήσης παγίων	Σύνολο
Υπόλοιπο την 01.01.2013	398.542,62	4.400.615,01	127.056,32	136.711,30	633.223,53	50.026,98	5.746.175,76
Αξία κτήσης την 01.01.2013	398.542,62	8.611.791,77	825.245,75	234.331,13	3.009.967,11	50.026,98	13.129.905,36
Προσθήκες χρήσης		19.100,00	0,00	1.097,56	10.999,01	0,00	31.196,57
Μεταφορά από / σε Επενδυτικά ακίνητα	114.286,17	645.316,23	0,00	0,00	0,00	0,00	759.602,40
Αξία κτήσης την 31.12.2013	512.828,79	9.276.208,00	825.245,75	235.428,69	3.020.966,12	50.026,98	13.920.704,33
Αποσβέσεις την 01.01.2013	0,00	4.211.176,76	698.189,43	97.619,83	2.376.743,58	0,00	7.383.729,60
Προσθήκες χρήσης		294.938,05	22.843,45	15.341,86	165.544,10	0,00	498.667,46
Μειώσεις χρήσης		0,00		(6.402,67)		0,00	(6.402,67)
Μεταφορά από / σε Επενδυτικά ακίνητα	0,00	32.265,81	0,00	0,00	0,00	0,00	32.265,81
Αποσβέσεις την 31.12.2013	0,00	4.538.380,62	721.032,88	106.559,02	2.542.287,68	0,00	7.908.260,20
Υπόλοιπο την 31.12.2013	512.828,79	4.737.827,38	104.212,87	128.869,67	478.678,44	50.026,98	6.012.444,13
Αξία κτήσης την 01.01.2014	512.828,79	9.276.208,00	825.245,75	235.428,69	3.020.966,12	50.026,98	13.920.704,33
Προσθήκες χρήσης		325,20	0,00	0,00	23.260,22	0,00	23.585,42
Μειώσεις χρήσης		0	(17.642,08)	0,00	(500,00)	0,00	(18.142,08)
Αξία κτήσης την 31.12.2014	512.828,79	9.276.533,20	807.603,67	235.428,69	3.043.726,34	50.026,98	13.926.147,67
Αποσβέσεις την 01.01.2014	0,00	4.538.380,62	721.032,88	106.559,02	2.542.287,68	0,00	7.908.260,20
Προσθήκες χρήσης		307.621,83	22.473,87	11.409,87	144.177,07	0,00	485.682,64
Μειώσεις χρήσης		0,00	(17.642,06)	0,00	(499,99)	0,00	(18.142,05)
Αποσβέσεις την 31.12.2014	0,00	4.846.002,44	725.864,69	117.968,89	2.685.964,76	0,00	8.375.800,78
Υπόλοιπο την 31.12.2014	512.828,79	4.430.530,76	81.738,98	117.459,80	357.761,58	50.026,98	5.550.346,89

Στα ανωτέρω κτίρια και τεχνικά έργα περιλαμβάνονται εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων (καταστήματα) ως εξής:

	31/12/2014	31/12/2013
Αξία κτήσης	3.164.246,96	3.163.921,76
Αποσβέσεις	<u>2.024.706,74</u>	<u>1.874.843,71</u>
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	<u>1.139.540,22</u>	<u>1.289.078,05</u>

Μισθωμένα περιουσιακά στοιχεία που περιλαμβάνονται στα παραπάνω βάσει χρηματοδοτικής μίσθωσης:

Στα ακίνητα (οικόπεδα και κτίρια) περιλαμβάνονται τα κατωτέρω ποσά που κατέχονται με χρηματοδοτική μίσθωση.

	31.12.2014	31.12.2013
Κόστος κεφαλαιοποίησης χρηματοδοτικών μισθώσεων	2.730.639,78	2.730.639,78
Σωρευμένες αποσβέσεις	-1.016.304,87	-953.538,75
Καθαρή λογιστική αξία	<u>1.714.334,91</u>	<u>1.777.102,03</u>

Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών ευρώ 5.723.750,00 για εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων το ύψος των οποίων την 31.12.2014 ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 3.040.599,82

4.2 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αφορούν εδαφικές εκτάσεις –οικόπεδα που κατέχονται από την εταιρεία στην περιοχή της Κάτω Αχαΐας. Αναλυτικά αφορούν σε:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΘΕΣΗ	ΕΚΤΑΣΗ	ΑΞΙΑ
Οικοπεδική έκταση	Γομοστό Κ. Αχαΐας	21.666 ΤΜ	230.489,36
Οικοπεδική έκταση	Γομοστό Κ. Αχαΐας	20.040 Τ.Μ.	213.191,48
Οικοπεδική έκταση	Μουριές ή Καραμπελιά -Κ. Αχαΐα	4.174,32 Τ.Μ.	44.407,66
Οικοπεδική έκταση	Μουριές ή Καραμπελιά -Κ. Αχαΐα	12.046,89 Τ.Μ.	128.158,41
Αγρός	Κουνούκλα ή Σουλόμο Καρείων Δ. Δύμης	5.594 Τ.Μ.	58.506,14
			<u>674.753,05</u>

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αποτιμούνται στο κόστος τους, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών άμεσων εξόδων κτήσης.

4.3 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2014	Δικαιώματα- Προγράμματα 209.038,67
Προσθήκες	7.850,00
Πωλήσεις - Μειώσεις	0,00
Αποσβέσεις	(24.263,14)
Μεταφορές	0,00
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2014	192.625,53

4.4 Αναβαλλόμενος φόρος

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / υποχρεώσεις όπως προκύπτουν από τις σχετικές προσωρινές φορολογικές διαφορές έχουν ως εξής:

	31/12/2014		31/12/2013	
	Απαιτηση	Υποχρέωση	Απαιτηση	Υποχρέωση
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία				
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	0,00	39.639,92	0,00	43.467,44
Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	0,00	426.685,02	0,00	456.094,85
Κυκλοφοριακά Στοιχεία				
Χρημ/κα στοιχεία στην εύλογη αξία	7.058,72	0,00	7.058,72	0,00

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Προβλέψεις	200.787,24	196.462,13
Υποχρεώσεις από Χρηματοοικονομικές Μισθώσεις	597.301,66	602.244,87
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	0,00	9.833,00
Σύνολο	805.147,62	466.324,94
Συμψηφισμός	338.822,68	316.036,43

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, υποχρεώσεις έχουν αναγνωριστεί με βάση το νέο φορολογικό συντελεστή σύμφωνα με τον Ν.4172/2013, ο οποίος ανέρχεται σε 26%.

Υπόλοιπο Αναβαλλόμενης φορολογίας 31/12/2013	€ 316.036,43
Υπόλοιπο Αναβαλλόμενης φορολογίας 31/12/2014	€ 338.822,68
Διαφορά	€ -22.786,25

Η εταιρεία ενεργεί συντηρητικά και δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση από τις φορολογικές της ζημιές ύψους 8.012.320,17 ευρώ. Λόγω των συσσωρευμένων φορολογικών ζημιών, που εμφανίζει η Εταιρεία, δεν προβλέπεται εκταμίευση φόρου εισοδήματος και το επόμενο έτος 2015. Το ποσό των συμψηφισμένων αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων ποσού 351.397,59 ευρώ αφορά σε προσωρινές και μόνο διαφορές.

Ο συμψηφισμός των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων λαμβάνει χώρα όταν υπάρχει, από πλευράς εταιρίας, εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα για κάτι τέτοιο και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή.

4.5 Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	31/12/2014	31/12/2013
Δοσμένες Εγγυήσεις (ενοικίων)	59.578,22	57.212,83
Σύνολο λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	59.578,22	57.212,83

4.6 Αποθέματα

	31/12/2014	31/12/2013
Εμπορεύματα	1.010.939,30	1.097.395,15
Ημιτελή & έτοιμα προϊόντα	687.606,68	836.148,55
Παραγωγή σε εξέλιξη	0,00	0,00
Α' ύλες	222.984,18	236.990,33
Λοιπά	36.338,83	56.603,03
Σύνολο	1.957.868,99	2.227.137,06
Μείον: Προβλέψεις για άχρηστα, καθυστερημένα και κατεστραμμένα αποθέματα:	(194.815,87)	(238.601,12)
	(194.815,87)	(238.601,12)
Συνολική καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία	1.763.053,12	1.988.535,94

Το κόστος των αποθεμάτων που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωληθέντων, ανέρχεται την 31/12/2014 σε 1.591.233,05 (31/12/2013 σε 2.005.811,10).

Η εταιρεία λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλιση, φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές, κλοπές, κλπ.

Η εταιρεία δεν έχει μη ρευστοποιήσιμα αποθέματα, για τις ακίνητες ποσότητες αξίας 194.815,87 ευρώ, σχηματίστηκε ισόποση πρόβλεψη υποτίμησης.

4.7 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Ο λογαριασμός «Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις», αναλύεται ως εξής:

	31/12/2014	31/12/2013
Πελάτες	960.273,49	770.274,74
Γραμμάτια Εισπρακτέα	4.060,00	7.115,00
Επιταγές Εισπρακτέες	118.281,47	153.517,20
Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες	49.760,73	34.300,66
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(230.708,99)	(200.009,60)
Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις	901.666,70	765.198,00

Όλες οι παραπάνω απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφλησή τους κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές αξίες τους.

4.8 Λοιπές απαιτήσεις

Ο λογαριασμός «Λοιπές απαιτήσεις», αναλύεται ως εξής:

	31/12/2014	31/12/2013
Χρεώστες Διάφοροι	46.913,52	100.169,34
Απαιτήσεις Από Ελληνικό Δημόσιο	2.289,29	2.289,29
Λοιπές Απαιτήσεις (Χ.Υ. προμηθευτών-πιστωτών)	331.117,63	291.240,28
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	38.928,75
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς χρεώστες	(251.266,71)	(221.545,85)
Καθαρές απαιτήσεις Χρεωστών	129.053,73	211.081,81

4.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2014	31/12/2013
Διαθέσιμα στο ταμείο	52.072,15	110.547,60
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	46.953,63	56.724,97
Προθεσμιακές καταθέσεις	0,00	0,00
Δεσμευμένες καταθέσεις	0,00	0,00
Σύνολο	99.025,78	167.272,57

4.10 Δανειακές υποχρεώσεις

	31/12/2014	31/12/2013
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Ομολογιακά δάνεια	2.659.205,70	2.659.205,70
Τραπεζικός δανεισμός	(2.113,89)	129.222,26
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	2.657.091,81	2.788.427,96
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	2.180.614,01	2.295.616,47
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	4.837.705,82	5.084.044,43
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		
Τραπεζικές υπεραναλήψεις	616.203,50	599.880,75
Τραπεζικός δανεισμός	470.953,44	564.396,82
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη	125.937,44	46.524,05
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	1.213.094,38	1.210.801,62
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	116.700,08	20.709,95
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων & υποχρεώσεων χρημ/κης μίσθωσης	1.329.794,46	1.231.511,57
Σύνολο δανείων	6.167.500,28	6.315.556,00

Η λογιστική αξία των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων αντικατοπτρίζει την εύλογη αξία τους. Η Εταιρεία εκτίθεται στον κίνδυνο επιτοκίων λόγω του δανεισμού της. Όλα τα δάνεια της Εταιρείας έχουν συναφθεί με κυμαινόμενα επιτόκια τα οποία μεταβάλλονται σε περίοδο από 1 έως 3 μήνες.

Η Διοίκηση της εταιρείας την 23/12/2013, προκειμένου να ενισχύσει την ταμειακή ρευστότητα προέβη σε τροποποίηση των όρων του ομολογιακού δανείου, μεταθέτοντας την αποπληρωμή των δόσεων από 6/5/2013 σε 6/5/2015. Το ποσό των δόσεων αυτών μεταφέρεται στην τελευταία δόση της 8/1/2024.

Για εξασφάλιση του μακροπρόθεσμου δανείου αγοράς του ακινήτου καθώς και του Ομολογιακού δανείου έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών ευρώ 4.563.750,00 επί των ακινήτων της εταιρείας.

Οι υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης είναι εξασφαλισμένες με τα μισθωμένα ενσώματα πάγια τα οποία περιέχονται στον εκμισθωτή σε περίπτωση αδυναμίας του μισθωτή να εξοφλήσει τις υποχρεώσεις του.

	31/12/2014	31/12/2013
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	2.180.614,01	2.295.616,47
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	116.700,08	20.709,95
	2.297.314,09	2.316.326,42
Ελάχιστες πληρωμές μισθωμάτων:		
Μέχρι ένα έτος	116.700,08	21.395,29
Από 1 έως 5 έτη	739.487,09	712.572,67
Μετά τα 5 έτη	1.441.126,92	1.582.358,46
Σύνολο	2.297.314,09	2.316.326,42

4.11 Υποχρεώσεις παροχών λόγω εξόδου από την υπηρεσία.(Ν. 2112/20)

Στους εργαζόμενους της εταιρείας καταβάλλεται εφάπαξ αποζημίωση του Ν.2112/20 κατά την αποχώρηση λόγω συνταξιοδότησης. Η Εταιρεία αναγνωρίζει ως υποχρέωση παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, την παρούσα αξία της νομικής δέσμευσης που έχει αναλάβει για την καταβολή εφάπαξ αποζημίωσης στο προσωπικό που αποχωρεί λόγω συνταξιοδότησης.

Η σχετική υποχρέωση της Εταιρείας, αναλύεται ως εξής:

	31/12/2014	31/12/2013
Υποχρεώσεις		
Καθαρή υποχρέωση κατά την έναρξη του έτους / περιόδου	53.467,00	173.823,00
Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στο λογαριασμό αποτελεσμάτων	0,00	-120.356,00
Μείον: χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις χρήσεων	0,00	0,00
Σύνολο	53.467,00	53.467,00

4.12 Προβλέψεις

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2009, 2010.

Για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013 η εταιρία υπάγεται στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 § 5 Ν. 2238/1994 και εκδόθηκαν αντίστοιχα πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη από τους νόμιμους ελεγκτές.

Για τη χρήση 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2014. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Συνεπώς ανέλεγκτες φορολογικά είναι οι χρήσεις από 01/01/2009 έως την 31/12/2010 για τις οποίες έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού 42.000,00 ευρώ στις οικονομικές καταστάσεις.

4.13 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Τα υπόλοιπα των προμηθευτών και λοιπών συναφών υποχρεώσεων αναλύονται ως εξής:

	31/12/2014	31/12/2013
Προμηθευτές	641.700,64	457.111,64
Γραμμάτια Πληρωτέα	0,00	0,09
Επιταγές Πληρωτέες	195.669,74	156.900,38
Σύνολο	837.370,38	614.012,11

4.14 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Ακολουθεί ανάλυση των λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων:

	31/12/2014	31/12/2013
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	37.605,92	31.802,67
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	36.932,51	34.123,08
Μερίσματα πληρωτέα	17.209,49	17.209,49
Υποχρεώσεις από Φόρους	457.311,01	389.280,53
Λοιπές υποχρεώσεις	38.001,61	138.442,10
Προκ/λες πελατών	25.018,84	30.723,48
Σύνολο	612.079,38	641.581,35

Η διοίκηση της εταιρείας έχει προβεί σε ρύθμιση των ληξιπρόθεσμων οφειλών από φόρους η οποία εξυπηρετείται κατά τη διάρκεια της χρήσης και της επόμενης

4.15 Κύκλος εργασιών

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών της εταιρείας για την τρέχουσα και την προηγούμενη χρήση έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2014	1/1 - 31/12/2013
Πωλήσεις εμπορευμάτων χονδρικών	725.463,02	515.395,43
Πωλήσεις εμπορευμάτων λιανικών	1.934.680,68	2.343.683,36
Πωλήσεις ετοιμών προϊόντων χονδρικών	296.481,34	225.678,75
Πωλήσεις ετοιμών προϊόντων λιανικών	972.295,46	865.654,19
Πωλήσεις άχρηστου υλικού και λοιπών αποθεμάτων	25.612,63	37.095,70
Παροχή υπηρεσιών	0,00	0,00
Εκπτώσεις πωλήσεων	(178.814,26)	(87.398,23)
Σύνολο	3.775.718,87	3.900.109,20

4.16 Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων αναλύεται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2014	1/1 - 31/12/2013
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	85.031,40	158.577,63
Παροχές τρίτων	0,00	0,00
Φόροι και τέλη	5.143,16	0,00
Σύνολο Δαπανών Παραγωγής	90.174,56	158.577,63
Πλέον Διαφορά Αποθεμάτων	1.591.233,05	1.974.169,67
Μειον καταστροφή αποθεμάτων	0,00	0,00
Σύνολο	1.681.407,61	2.132.747,30

4.17 Έξοδα διοίκησης / διάθεσης

Η ανάλυση των εξόδων ανά κατηγορία έχει ως εξής:

Έξοδα διοίκησης

	1/1 - 31/12/2014	1/1 - 31/12/2013
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	57.683,07	112.692,69
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	129.210,50	80.928,41
Παροχές τρίτων	32.608,69	72.962,91
Φόροι και τέλη	9.813,87	12.519,29
Διάφορα έξοδα	43.552,35	50.100,97
Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00
Αποσβέσεις παγίων		
	272.868,48	329.204,27

Έξοδα διάθεσης

	1/1 - 31/12/2014	1/1 - 31/12/2013
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	717.170,55	842.127,25
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	55.470,86	36.097,59
Παροχές τρίτων	562.973,80	693.388,63
Φόροι και τέλη	38.765,20	30.661,21
Διάφορα έξοδα	250.380,83	307.548,77
Αποσβέσεις παγίων	509.945,78	558.129,96
Προβλέψεις	0,00	9.323,00
	2.134.707,02	2.477.276,41

4.18 Λοιπά έσοδα / έξοδα εκμετάλλευσης

Τα λοιπά έσοδα και έξοδα εκμετάλλευσης της χρήσης 2014 και 2013 έχουν ως εξής:

	1/1 - 31/12/2014	1/1 - 31/12/2013
Άλλα λειτουργικά έσοδα		
Αποσβέσεις ληφθέντων επιχορηγήσεων	0,00	9.100,35
Έσοδα από Επιδοτήσεις	0,00	41.388,75
Λοιπά	700,00	17.360,71
Κέρδη από πώληση παγίων	19.300,06	0
Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις	43.785,25	25.097,72
Σύνολο	63.785,31	92.947,53
Άλλα λειτουργικά έξοδα		
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	60.420,25	0,00
Πρόβλεψη Απαξίωσης Αποθεμάτων	0,00	238.601,12
Λοιπά πρόστιμα & προσαυξήσεις	42.672,51	29.457,87
Φόροι ακίνητης περιουσίας και λοιποί φόροι	38.560,13	24.675,98
Λοιπά έκτακτα έξοδα	2.296,74	6.758,83
Σύνολο	143.949,63	299.493,80

4.19 Χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	31/12/2014	31/12/2013
Έσοδα τόκων από:		
-Καταθέσεις Τραπεζών	24,05	56,99
-Πελατών	0,00	0,00
	24,05	56,99
Έξοδα τόκων από:		
-Τραπεζικά δάνεια	(205.299,46)	(216.844,20)
- Χρηματοδοτικές Μισθώσεις	(128.030,14)	(109.601,60)

- Λοιπά Τραπεζικά Έξοδα

(34.500,46)	(51.725,00)
(367.830,06)	(378.170,80)

4.20 Φόρος εισοδήματος

	31/12/2014	31/12/2013
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. Χρήσεων	0,00	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος (Σημ. 4.3)	22.786,25	(24.698,35)
Πρόβλεψη για διαφορές φορολογικών ελέγχων	0,00	0,00
Σύνολο	22.786,25	(24.698,35)

5. Πρόσθετες πληροφορίες

Κέρδη κατά μετοχή

Τα κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση των κερδών / (ζημιών) της χρήσης μετά από φόρους, δια του σταθμισμένου αριθμού των κοινών ονομαστικών μετοχών σε κυκλοφορία. Τα κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή στις 31.12.2014 & 31.12.2013 αντίστοιχα έχουν ως εξής:

	31/12/2014	31/12/2013
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους	-738.448,32	-809.150,71
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	3.961.300	3.961.300
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε ευρώ)	(0,1864)	(0,2043)

Ενδεχόμενες Απαιτήσεις – Υποχρεώσεις

Πληροφορίες σχετικά με ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν επιδικές ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας και για το λόγο αυτό δεν έχει σχηματιστεί καμία πρόβλεψη.

Η εταιρεία έχει νόμιμους τίτλους κυριότητας επί των παγίων στοιχείων και δεν υπάρχουν εμπράγματα ή άλλα βάρη πλην προσημείωσης υπέρ ΑΣΠΙΣ BANK για οικόπεδο ευρισκόμενο στη οδό Μαραγκοπούλου και Ρατζηκότσικα για εξασφάλιση δανείου αγοράς του ακινήτου και ανέγερσης οικοδομής, έχει εγγραφεί προσημείωση αξίας 763.750,00 ευρώ καθώς και προσημείωση υπέρ τράπεζας Πειραιώς ποσού 3.800.000,00€ για εξασφάλιση ομολογιακού δανείου 15-ετους διάρκειας. Τα υπόλοιπα των ανωτέρω δανείων την 31/12/2014, διαμορφώνονται ως εξής : ΑΣΠΙΣ BANK € 123.823,55 και Τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ € 2.659.205,70.

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2008. Σε προηγούμενες χρήσεις σχηματίσθηκε πρόβλεψη ποσού 42.000,00 € με σκοπό να καλυφθεί το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων σε περίπτωση ελέγχου από τις φορολογικές αρχές για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, κατά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε θυγατρικές ή συγγενείς εταιρείες κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 οι δε οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνονται στην ενοποίηση άλλων εταιρειών .

Παροχές στη Διοίκηση

Οι παροχές προς τη διοίκηση αφορούν αποκλειστικά σε αμοιβές εξαρτημένης εργασίας και συγκεκριμένα για την περίοδο 01.01 – 31.12.2014 ανέρχονταν σε ποσό € 42.816,86 και για την αντίστοιχη περυσινή περίοδο ανέρχονταν σε ποσό € 43.346,92.

Επίσης στην παρούσα χρήση καταβλήθηκαν αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ. ποσά 30.000,00€ οι οποίες είχαν εγκριθεί από την μετ' αναβολή Γ.Σ. της 27/5/2012.

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. και σε άλλα διευθυντικά στελέχη της εταιρείας (ούτε στις οικογένειές τους).

Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Η εταιρεία για την χρήση 01.01-31.12.2014, απασχόλησε κατά μέσο όρο 58 εργαζόμενους καθώς και στην αντίστοιχη προηγούμενη χρήση ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού ήταν 51.

Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Πέρα των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2014 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

Μέσος Σταθμισμένος Αριθμός Μετοχών

Ο μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών για την τρέχουσα χρήση είναι: 3.961.300

Μεταβολές λογιστικών αρχών ή εκτιμήσεων σε σχέση με την προηγούμενη χρήση

Στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις έχουν τηρηθεί οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης 2013, με εξαίρεση τα νέα ή αναθεωρημένα λογιστικά πρότυπα τα οποία τέθηκαν σε ισχύ την χρήση 2014. Κανένα από τα ανωτέρω πρότυπα δεν είχε σημαντική επίδραση στην τρέχουσα ή σε προγενέστερες περιόδους.

Επίσης, δεν έχει επέλθει κάποια αλλαγή στις εκτιμήσεις της Διοίκησης, διόρθωση λογιστικού λάθους ή αναταξινομήσεις κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων σε σχέση αμέσως με την προηγούμενη χρήση.

Λοιπές γνωστοποιήσεις

- Στην παρούσα χρήση δεν υπάρχουν εποχικά έσοδα ή ανώμαλα κόστη.
- Δεν υπήρξαν περιπτώσεις λογισμού εσόδων ή δαπανών τα οποία δεν αφορούν στην χρήση
- Δεν υπάρχουν ασυνήθη κονδύλια στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης.
- Στην παρούσα χρήση δεν έλαβαν χώρα μεταβολές στη διάρθρωση της επιχείρησης, συμπεριλαμβανομένων ενοποιήσεων, αγορών ή πωλήσεων θυγατρικών και μακροπρόθεσμων επενδύσεων, αναδιοργανώσεων και διακοπτόμενων δραστηριοτήτων πλην όσων έχουν λάβει χώρα στις προηγούμενες δημοσιευθείσες οικονομικές καταστάσεις.

Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ Ν. 3401/2005

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΘΕΜΑ	ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ
28/01/2014	Ανακοίνωση ρυθμιζόμενης πληροφορίας Ν.3556/2007 – Γνωστοποίηση Συναλλαγών	www.helex.gr www.dur.gr
29/01/2014	Ανακοίνωση ρυθμιζόμενης πληροφορίας Ν.3556/2007 – Γνωστοποίηση Συναλλαγών	www.helex.gr www.dur.gr
30/03/2014	Ανακοίνωση – Οικονομικό Ημερολόγιο 2014	www.helex.gr www.dur.gr
31/03/2014	Στοιχεία Οικονομικών Καταστάσεων βάσει ΔΛΠ Περιόδου 01/01/2013-31/12/2013	www.helex.gr www.dur.gr
31/03/2014	Ανακοίνωση με βάση την παράγραφο 4.1.4.4 του κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών	www.helex.gr www.dur.gr
03/04/2014	Ανακοίνωση ρυθμιζόμενης πληροφορίας Ν.3556/2007 – Γνωστοποίηση Συναλλαγών	www.helex.gr www.dur.gr
16/04/2014	Ανακοίνωση περί σχολιασμού Οικονομικών καταστάσεων	www.helex.gr www.dur.gr
06/05/2014	Προαναγγελία Γενικής Συνέλευσης	www.helex.gr www.dur.gr
27/05/2014	Ανακοίνωση - Αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης	www.helex.gr www.dur.gr
30/05/2014	Ανακοίνωση με βάση την παράγραφο 4.1.4.4 του κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών	www.helex.gr www.dur.gr
30/05/2014	Στοιχεία Οικονομικών Καταστάσεων βάσει ΔΛΠ Περιόδου 01/01/2014-31/03/2014.	www.helex.gr www.dur.gr
29/08/2014	Στοιχεία Οικονομικών Καταστάσεων βάσει ΔΛΠ Περιόδου 01/01/2014-30/06/2014	www.helex.gr www.dur.gr
29/08/2014	Ανακοίνωση με βάση την παράγραφο 4.1.4.4 του κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών	www.helex.gr www.dur.gr
28/11/2014	Στοιχεία Οικονομικών Καταστάσεων βάσει ΔΛΠ Περιόδου 01/01/2014-30/09/2014	www.helex.gr www.dur.gr
28/11/2014	Ανακοίνωση με βάση την παράγραφο 4.1.4.4 του κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών	www.helex.gr www.dur.gr
05/12/2014	Στοιχεία Οικονομικών Καταστάσεων βάσει ΔΛΠ Περιόδου 01/01/2014-30/09/2014 – Ορθή επαναδημοσίευση	www.helex.gr www.dur.gr
05/12/2014	Ανακοίνωση άλλων σημαντικών γεγονότων – Ορθή επαναδημοσίευση Οικονομικών καταστάσεων 01/01/2014 – 30/09/2014	www.helex.gr www.dur.gr

Πάτρα 27 Μαρτίου 2015

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Νικόλαος Θ. Δούρος
Α.Δ.Τ. ΑΕ-221560

Θεόδωρος Ν. Δούρος
Α.Δ.Τ. ΑΙ-753208

Ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

Χριστόφορος Κ. Τσιπούρας
Α.Δ.Τ. ΑΕ-221561

Νικόλαος Ι. Κοντοδημόπουλος
Α.Δ.Τ. ΑΙ-213777

