



**ΤΕΞΑΠΡΕΤ Α.Ε.**

**ΧΗΜΙΚΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ  
ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΛΩΣΤΟΨΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑΣ**

**ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ**

**της χρήσεως 1 Ιουλίου 2014 έως 30 Ιουνίου 2015**

**Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3556/2007**

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



## Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

|  |           |
|--|-----------|
| <b>I. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ</b>    | <b>3</b>  |
| <b>II. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ</b>          | <b>4</b>  |
| <b>III. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ</b>       | <b>6</b>  |
| <b>IV. ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>     | <b>31</b> |
| <b>A. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ</b>                      | <b>31</b> |
| <b>B. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ</b>                  | <b>32</b> |
| <b>Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>              | <b>33</b> |
| <b>Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>                 | <b>34</b> |
| <b>E. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ</b>       | <b>35</b> |
| <b>1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία</b>             | <b>35</b> |
| <b>2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων</b>   | <b>36</b> |
| <b>3. Περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων</b> | <b>46</b> |
| 3.1 Συναλλαγματικές μετατροπές                             | 46        |
| 3.2 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία           | 46        |
| 3.3 Ακίνητα για επένδυση                                   | 48        |
| 3.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων                 | 48        |
| 3.5 Αποθέματα  | 49        |
| 3.6 Εμπορικές απαιτήσεις                                   | 49        |
| 3.7 Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα                       | 49        |
| 3.8 Μετοχικό Κεφάλαιο                                      | 50        |
| 3.9 Κρατικές επιχορηγήσεις                                 | 51        |
| 3.10 Παροχές στο προσωπικό                                 | 51        |
| 3.11 Λοιπές προβλέψεις                                     | 52        |
| 3.12 Δάνεια  | 52        |
| 3.13 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος                       | 52        |
| 3.14 Διαχείριση κινδύνων                                   | 53        |
| 3.15 Αναγνώριση εσόδων                                     | 54        |
| 3.16 Μερίσματα   | 54        |



|             |   |           |
|-------------|---|-----------|
| <b>4.</b>   | <b>Λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες</b>            | <b>55</b> |
| 4.1         | Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία        | 55        |
| 4.2         | Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία         | 57        |
| 4.3         | Αποθέματα   | 57        |
| 4.4         | Απαιτήσεις από πελάτες                              | 57        |
| 4.5         | Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία            | 58        |
| 4.6         | Μετοχικό Κεφάλαιο                                   | 58        |
| 4.7         | Λοιπά στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων                      | 60        |
| 4.8         | Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις                | 61        |
| 4.9         | Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις      | 62        |
| 4.10        | Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις                | 63        |
| 4.11        | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                   | 64        |
| 4.12        | Κύκλος εργασιών                                     | 65        |
| 4.13        | Κόστος πωλήσεων                                     | 67        |
| 4.14        | Άλλα έσοδα  | 67        |
| 4.15        | Έξοδα Διοικήσεως                                    | 69        |
| 4.16        | Έξοδα Διαθέσεως                                     | 69        |
| 4.17        | Αποσβέσεις  | 70        |
| 4.18        | Κόστος μισθοδοσίας                                  | 70        |
| 4.19        | Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας                | 70        |
| 4.20        | Φόροι   | 71        |
| <b>5.</b>   | <b>Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες</b>            | <b>73</b> |
| <b>6.</b>   | <b>Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου</b>       | <b>77</b> |
| <b>7.</b>   | <b>Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού</b> | <b>81</b> |
| <b>V.</b>   | <b>ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ Ν. 3401/2005</b>   | <b>86</b> |
| <b>VI.</b>  | <b>ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ</b>                 | <b>86</b> |
| <b>VII.</b> | <b>ΕΤΗΣΙΑ ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ</b>    | <b>87</b> |



**Ι. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**  
(σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγρ. 2γ' του Ν. 3556/2007)

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της **ΤΕΞΑΠΡΕΤ Α.Ε.** Χημικοτεχνική Επεξεργασία Προϊόντων Κλωστοϋφαντουργίας:

1. Εύα Καρασό του Μορ, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου,
2. Ιωσήφ – Παύλος του Ιακώβ, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου,
3. Ελένη Κόρδα του Αθανασίου, Διευθύνουσα Σύμβουλος,

με την ως άνω ιδιότητά μας, σύμφωνα με τα υπό του νόμου (άρθρο 5 παρ. 2 του Ν. 3556/2007) οριζόμενα αλλά και ειδικά προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία «**ΤΕΞΑΠΡΕΤ ΑΕ** Χημικοτεχνική Επεξεργασία Προϊόντων Κλωστοϋφαντουργίας», (εφεξής καλουμένης για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία») δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

**α)** οι συνημμένες ετήσιες εταιρικές οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση από 1 Ιουλίου 2014 έως 30 Ιουνίου 2015, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρίας.

**β)** η ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Θεσσαλονίκη, **14 Σεπτεμβρίου 2015**

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

**ΕΥΑ ΚΑΡΑΣΣΟ**

ΑΔΤ ΑΕ 650147

Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**ΕΛΕΝΗ ΚΟΡΔΑ**

ΑΔΤ ΑΚ 936083

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

**ΣΟΛΩΝ ΚΑΡΑΣΣΟ**

ΑΔΤ ΑΒ 717096



## **II. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ** **Προς τους Μετόχους της Εταιρείας “ΤΕΞΑΠΡΕΤ ΑΕ Χημικοτεχνική** **Επεξεργασία Προϊόντων Κλωστοϋφαντουργίας”**

### **Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας “ΤΕΞΑΠΡΕΤ ΑΕ Χημικοτεχνική Επεξεργασία Προϊόντων Κλωστοϋφαντουργίας”, που αποτελούνται από την κατάσταση οικονομικής θέσης της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2015, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

### **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις**

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη 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 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 πολιτικών 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.

### **Βάση για Αρνητική Γνώμη**

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι, όπως αναφέρεται και στη σημείωση 5.1 των Οικονομικών Καταστάσεων, η Εταιρεία από την 31.12.2009 έχει αναστείλει τη παραγωγική της διαδικασία και έχει ελαχιστοποιηθεί ο κύκλος εργασιών της. Το γεγονός αυτό, σε συνδυασμό με το ότι δεν τέθηκαν υπόψη μας συγκεκριμένες ενέργειες της Διοίκησης για τη βελτίωση της θέσεως της Εταιρείας, υποδηλώνει την



ύπαρξη σοβαρής αμφιβολίας ως προς τη δυνατότητα αυτής να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και κατ' επέκταση, να ρευστοποιήσει τα περιουσιακά στοιχεία της και να καλύψει τις υποχρεώσεις της στα πλαίσια των συνήθων εργασιών της. Συνεπώς, οι οικονομικές καταστάσεις έπρεπε να έχουν καταρτισθεί με βάση την αρχή της ρευστοποιήσιμης αξίας και όχι με βάση τις λογιστικές αρχές και τις μεθόδους που προβλέπονται από τα Δ.Π.Χ.Α. για συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Εάν οι οικονομικές καταστάσεις είχαν συνταχθεί βάσει της αρχής της ρευστοποιήσιμης αξίας πολλά στοιχεία τους θα είχαν επηρεασθεί ουσιωδώς. Οι συνέπειες της μη σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων βάσει της αρχής της ρευστοποιήσιμης αξίας δεν έχουν προσδιοριστεί.

### **Αρνητική Γνώμη**

Κατά τη γνώμη μας, εξαιτίας της σημαντικότητας του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Αρνητική Γνώμη», οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις δεν παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας “ΤΕΞΑΙΠΡΕΤ ΑΕ Χημικοτεχνική Επεξεργασία Προϊόντων Κλωστοϋφαντουργίας”, κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές της για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

### **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 Κ.Ν 2190/1920.
- β) Η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου δεν συμφωνεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920, ως προς το γεγονός της ύπαρξης ουσιώδους αβεβαιότητας για συνέχιση της δραστηριότητας που αναφέρεται στη σημείωση 5.1. των οικονομικών καταστάσεων.
- γ) Το σύνολο των εμφανιζόμενων Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας, για πρώτη φορά κατέστησαν αρνητικά στο ποσό των €60.993,31.



Θεσσαλονίκη, **25 Σεπτεμβρίου 2015**  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

METRON Auditing S.A.  
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ  
ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ  
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές  
9<sup>ο</sup> Χλμ. Θεσσαλονίκης – Θέρμης  
Στ. Καζαντζίδα 47, Τ.Θ. Δ8112, 57001 Θέρμη  
Τηλ. 2310 476.700 FAX 2310 476.773

**Αθανάσιος Δ. Τσάκλης**  
ΑΜ ΣΟΕΛ 14951



**ΙΙΙ. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ  
της «ΤΕΞΑΠΡΕΤ ΑΕ» Χημικοτεχνική Επεξεργασία Προϊόντων Κλωστοϋφαντουργίας  
για την χρήση από 1 Ιουλίου 2014 έως 30 Ιουνίου 2015  
σύμφωνα με το άρθρο 43α παράγρ. 3 και 4 του κωδ. Ν. 2190/1920  
του άρθρου 4 παράγρ. 6 και 7 του Ν. 3556/2007  
και τις Αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς**

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 43α του κωδ. Ν. 2190/1920, παράγρ. 3 και 4 και με βάση τις διατάξεις του Ν. 3556/2007 και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς επίσης και του Καταστατικού της Εταιρείας, σας υποβάλλουμε για την χρονική περίοδο της κλειόμενης χρήσεως 1.07.2014 έως 30.06.2015 την παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, ως και την Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή. Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά πληροφορίες της «ΤΕΞΑΠΡΕΤ ΑΕ» Χημικοτεχνική Επεξεργασία Προϊόντων Κλωστοϋφαντουργίας, χρηματοοικονομικές πληροφορίες που στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία και τις μεταβολές που επήλθαν κατά την τρέχουσα χρήση 2014/2015, σημαντικά γεγονότα, τα οποία έλαβαν χώρα και την επίδραση αυτών στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας περιόδου, γίνεται περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που η Εταιρεία ενδέχεται να αντιμετωπίσει κατά την επόμενη οικονομική χρήση και παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές που καταρτίστηκαν μεταξύ του εκδότη και συνδεδεμένων με αυτόν προσώπων.

*Α' ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 1.7.2014 έως 30.06.2015*

*Εξέλιξη εργασιών*

Πριν από κάθε ανάλυση των στοιχείων του Ισολογισμού και του λογαριασμού των αποτελεσμάτων της χρήσεως από 1.7.2014 έως 30.06.2015 επιθυμούμε να δώσουμε ορισμένα χρήσιμα στοιχεία, για την πορεία των εργασιών της Εταιρείας. Καταβλήθηκαν εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου όλες οι ενδεικνυόμενες προσπάθειες, παρά τις αντιξοότητες τις οποίες συναντήσαμε ώστε να αναστρέψουμε την πτωτική πορεία των εργασιών της Εταιρείας και να εκπληρωθούν οι προγραμματισθέντες σκοποί και στόχοι του Διοικητικού Συμβουλίου.



Τα ακαθάριστα έσοδα της χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των € 25.290,00 και παρουσίασαν αύξηση κατά 85,47% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, λόγω διακοπής της δραστηριότητας επεξεργασίας υφασμάτων.

#### Στόχοι και προοπτικές

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια για την έξοδο της Εταιρείας από την κατηγορία της Επιτήρησης, όπως είναι:

1. Η πώληση ορισμένων μηχανημάτων της παραγωγής σε εταιρεία του εξωτερικού τα οποία παρέμεναν ανεκμετάλλευτα κατά την παρούσα φάση.
2. Η ενοικίαση μέρους των τεράστιων αποθηκευτικών χώρων της Εταιρείας και η εκμετάλλευσή τους σε κάθε είδους επενδυτική δραστηριότητα real estate.
3. Σημειώνουμε ότι οι κύριοι μέτοχοι της εταιρείας που επωμίζονται και τις ευθύνες της Διοίκησης, προχώρησαν στη σύναψη δανεισμού για την αγορά ομολογιών εκδόσεως της Εταιρείας με το προϊόν του οποίου καλύφθηκαν άμεσα οι υποχρεώσεις των αποδοχών, των αποζημιώσεων και των ασφαλιστικών εισφορών του προσωπικού μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2009.
4. Άμεσος στόχος της Διοίκησης είναι η αξιοποίηση των ακινήτων της εταιρείας, όπως αναφέρεται ανωτέρω, με κάθε πρόσφορο τρόπο και προς τον σκοπό αυτό κινούνται όλες οι σχετικές διαδικασίες ενώ η οποιαδήποτε εκμετάλλευση των ακινήτων της θα μπορέσει να αποφέρει έσοδα για την κάλυψη του συνόλου των υποχρεώσεων.

#### Εργασιακά θέματα

Το προσωπικό της Εταιρείας στις 30.06.2015 ανερχόταν σε έναν (1) εργαζόμενο. Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Εργασίας, σύμφωνα με το άρθρο 1, παρ. 1, Ν.Δ. 3789/1957 και Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, την εφαρμογή και την τήρηση του οποίου παρακολουθεί η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Οι συνολικές δαπάνες προσωπικού της Εταιρείας στην χρήση 1.07.2014 έως 30.06.2015 ανήλθαν σε € 12.513,10 ενώ στην προηγούμενη χρήση 1.07.2013 έως 30.06.2014 είχαν ανέλθει σε € 12.384,91 δηλαδή υπήρξε μία αύξηση της τάξης του 1,03%.

*Χρηματοοικονομικοί Δείκτες*

| Δείκτες Οικονομικής Διαρθρώσεως     |  |                                       |           |   |  |                                       |          |
|-------------------------------------|--|---------------------------------------|-----------|---|--|---------------------------------------|----------|
| 30/6/2015                           |  |                                       | 30/6/2014 |   |  |                                       |          |
| 1                                   | Κυκλοφορούν Ενεργητικό                 | = $\frac{2.222.817,40}{8.866.983,46}$ | = 0,25    | 1 | Κυκλοφορούν Ενεργητικό                 | = $\frac{2.022.687,24}{9.364.306,59}$ | = 0,22   |
|                                     | Σύνολο Ενεργητικού                     |                                       |           |   | Σύνολο Ενεργητικού                     |                                       |          |
| 2                                   | Ίδια Κεφάλαια                          | = $\frac{-60.993,31}{8.927.976,77}$   | = -0,01   | 2 | Ίδια Κεφάλαια                          | = $\frac{779.889,07}{8.584.417,52}$   | = 0,09   |
|                                     | Σύνολο Υποχρεώσεων                     |                                       |           |   | Σύνολο Υποχρεώσεων                     |                                       |          |
| 3                                   | Ίδια Κεφάλαια                          | = $\frac{-60.993,31}{6.644.166,06}$   | = -0,01   | 3 | Ίδια Κεφάλαια                          | = $\frac{779.889,07}{7.341.619,35}$   | = 0,11   |
|                                     | Πάγιο Ενεργητικό                       |                                       |           |   | Πάγιο Ενεργητικό                       |                                       |          |
| 4                                   | Κυκλοφορούν Ενεργητικό                 | = $\frac{2.222.817,40}{1.981.512,32}$ | = 1,12    | 4 | Κυκλοφορούν Ενεργητικό                 | = $\frac{2.022.687,24}{2.053.817,82}$ | = 0,98   |
|                                     | Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις             |                                       |           |   | Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις             |                                       |          |
| 5                                   | Κεφάλαιο Κίνησης                       | = $\frac{241.305,08}{2.222.817,40}$   | = 0,11    | 5 | Κεφάλαιο Κίνησης                       | = $\frac{-31.130,58}{2.022.687,24}$   | = -0,02  |
|                                     | Κυκλοφορούν Ενεργητικό                 |                                       |           |   | Κυκλοφορούν Ενεργητικό                 |                                       |          |
| Δείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητα |  |                                       |           |   |  |                                       |          |
| 1                                   | Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης      | = $\frac{-510.739,08}{25.290,00}$     | = -20,20  | 1 | Καθαρά αποτελέσματα εκμετάλλευσης      | = $\frac{-637.320,74}{13.635,64}$     | = -46,74 |
|                                     | Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών      |                                       |           |   | Πωλήσεις αποθεμάτων και υπηρεσιών      |                                       |          |
| 2                                   | Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) | = $\frac{-840.882,38}{-60.993,31}$    | = 13,79   | 2 | Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (προ φόρων) | = $\frac{-580.927,67}{779.889,07}$    | = -0,74  |
|                                     | Ίδια Κεφάλαια                          |                                       |           |   | Ίδια Κεφάλαια                          |                                       |          |
| 3                                   | Μικτά αποτελέσματα                     | = $\frac{12.776,90}{25.290,00}$       | = 0,51    | 3 | Μικτά αποτελέσματα                     | = $\frac{-93.538,81}{13.635,64}$      | = -6,86  |
|                                     | Πωλήσεις αποθεμάτων                    |                                       |           |   | Πωλήσεις αποθεμάτων                    |                                       |          |
| 4                                   | Πωλήσεις αποθεμάτων                    | = $\frac{25.290,00}{-60.993,31}$      | = -0,41   | 4 | Πωλήσεις αποθεμάτων                    | = $\frac{13.635,64}{779.889,07}$      | = 0,02   |
|                                     | Ίδια Κεφάλαια                          |                                       |           |   | Ίδια Κεφάλαια                          |                                       |          |
| 5                                   | Κόστος πωλήσεως αποθεμάτων             | = $\frac{12.513,10}{489.817,62}$      | = 0,03    | 5 | Κόστος πωλήσεως αποθεμάτων             | = $\frac{107.174,45}{537.212,39}$     | = 0,20   |
|                                     | Μ.Ο. αποθεμάτων                        |                                       |           |   | Μ.Ο. αποθεμάτων                        |                                       |          |

---

***B' ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ******Οψιγενή γεγονότα***

Από τη λήξη της χρήσεως 1.07.2014 έως 30.06.2015, μέχρι συντάξεως της παρούσης εκθέσεως, δεν προέκυψε κάποιο πολύ σημαντικό γεγονός το οποίο να έχει σημαντική επίπτωση επί της πορείας της εταιρείας και των αποτελεσμάτων της χρήσεως.

***Αποφάσεις Τακτικής Γενικής Συνέλευσης***

Κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την 22η Δεκεμβρίου 2014, σε σχέση με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, έλαβαν χώρα τα ακόλουθα:

- 1) Υποβολή και ανάγνωση της Έκθεσης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου και της Εκθέσεως Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί των Οικονομικών Καταστάσεων και των πεπραγμένων της διαχειριστικής χρήσης 01/07/2013 – 30/06/2014.
- 2) Υποβολή και έγκριση του Ισολογισμού της διαχειριστικής χρήσεως 01/07/2013–30/06/2014 μετά της αναλύσεως των αποτελεσμάτων της χρήσεως και του πίνακα Διαθέσεως των αποτελεσμάτων.
- 3) Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από πάσης ευθύνης και αποζημιώσεως για τη χρήση αυτή.
- 4) Η Γενική Συνέλευση δι αποφάσεώς της παμψηφεί, εξέλεξε δια τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2014-2015 την ελεγκτική εταιρεία METRON Auditing S.A. και ειδικότερα τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή τον κ. Αθανάσιο Τσάκλη του Δημητρίου, Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14951 και Αναπληρωματικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή τον κ. Δημήτριο Πλασταρά του Γεωργίου, Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 27771.
- 5) Προεγκρίθηκε η καταβολή αμοιβών προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 1/7/2014-30/6/2015.
- 6) Προεγκρίθηκαν οι αμοιβές για τη σύνταξη όλων των οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 1/7/2014 – 30/6/2015.
- 7) Εγκρίθηκε το δικαίωμα του Διοικητικού Συμβουλίου να πραγματοποιεί επενδύσεις άνω των € 293.470,29, σύμφωνα με το άρθρο 27 του καταστατικού της εταιρείας.



8) Λοιπές ανακοινώσεις: Στην τακτική Γενική Συνέλευση δικαιούνται να συμμετάσχουν και να ψηφίσουν όποια φυσικά ή νομικά πρόσωπα εμφανίζονται ως μέτοχοι κατά την έναρξη της πέμπτης (5<sup>ης</sup>) ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης της 20/12/2014, ήτοι κατά την 15/12/2014 (ημερομηνία καταγραφής), στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων που διαχειρίζεται η «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.» (Ε.Χ.Α.Ε.), στα οποία τηρούνται οι κινητές αξίες (μετοχές) της εταιρείας.

Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας κατά την ημερομηνία καταγραφής γίνεται με την προσκόμιση σχετικής έγγραφης βεβαίωσης της Ε.Χ.Α.Ε. ή εναλλακτικά, με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση της εταιρείας με τα αρχεία του εν λόγω φορέα, εφόσον τούτο ζητηθεί. Η σχετική έγγραφη βεβαίωση ή η ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με την μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθει στην εταιρεία το αργότερο την τρίτη (3<sup>η</sup>) ημέρα πριν από την συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, ήτοι την 17/12/2014.

Στην ίδια προθεσμία οφείλουν να υποβάλλουν οι ενδιαφερόμενοι μέτοχοι, επί αποδείξει παραλαβής στην εταιρεία τα τυχόν έγγραφα νομιμοποίησης (διορισμού/ανάκλησης) αντιπροσώπων τους.

Λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα δικαιώματα μειοψηφίας και τους όρους άσκησης τους που προβλέπονται από το άρθρο 39 του Κ.Ν. 2190/1920, καθώς και το πλήρες κείμενο της πρόσκλησης, των εγγράφων, των σχεδίων αποφάσεων και των λοιπών πληροφοριών που προβλέπονται στην παρ.3 του άρθρου Κ.Ν. 2190/1920 είναι διαθέσιμα στην ιστοσελίδα της εταιρείας ([www.texapret.gr](http://www.texapret.gr)).

Οι ενδιαφερόμενοι μέτοχοι δύναται να λαμβάνουν αντίγραφα των ανωτέρω εγγράφων, προσερχόμενοι στα γραφεία της έδρας της Εταιρείας (Καλοχώρι Θεσσαλονίκης) ή επικοινωνώντας με το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων στο τηλέφωνο 2310 751612.



Γ' ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ & ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ  
ΥΠΟ ΤΗΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΗ ΕΠΑΝΑΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

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

Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος

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

Κίνδυνος ρευστότητας (χρηματοδοτικός κίνδυνος)

Η Εταιρεία δεν αντιμετωπίζει, υπό τις τρέχουσες συνθήκες διεξαγωγής των συναλλαγών της, μικρό κίνδυνο ρευστότητας.

Έκθεση της επιχείρησης στον κίνδυνο μεταβολής τιμών

Η εταιρεία δεν έχει κάποια σημαντική εξάρτηση από συγκεκριμένους προμηθευτές, λόγω της αναστολής της παραγωγικής διαδικασίας και της ελαχιστοποίησης του κύκλου εργασιών



Δ' ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 εννοούνται, εκτός από τις θυγατρικές και τις συγγενείς εταιρείες, τα μέλη της Διοίκησης και τα Διευθυντικά στελέχη.

Κατά το χρονικό διάστημα 1.07.2014 έως 30.06.2015 δεν καταβλήθηκαν αμοιβές στα Διευθυντικά Στελέχη και τα μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας.

*ΣΤ.' ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ*

**Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης**

**I. Αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης**

Η Εταιρία έχει υιοθετήσει τις Αρχές της Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα Νομοθεσία και τις εφαρμοζόμενες διεθνείς πρακτικές, με στόχο τη λειτουργικότητα και αποτελεσματικότητα, τη διαφάνεια προς το επενδυτικό κοινό και τη διασφάλιση των συμφερόντων των μετόχων της εταιρίας και όλων όσοι συνδέονται καθ' οιονδήποτε τρόπο με τη λειτουργία της.

**II. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης**

Το Δ.Σ. αποφάσισε αυτοβούλως να υιοθετήσει τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (ΣΕΒ) για τις Εισηγμένες Εταιρείες (εφεξής χάριν συντομίας «Κώδικας»), με κάποιες αποκλίσεις που συνάδουν προς τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά της εταιρίας και καθιστούν τη διοίκησή της πιο ευέλικτη και λειτουργική. Οι αποκλίσεις αυτές αναγράφονται κατωτέρω. Ο υιοθετούμενος Κώδικας βρίσκεται στον ιστότοπο του ΣΕΒ, στην ηλεκτρονική διεύθυνση: [http://www.sev.org.gr/Uploads/pdf/KED\\_TELIKO\\_JAN2011.pdf](http://www.sev.org.gr/Uploads/pdf/KED_TELIKO_JAN2011.pdf) Η εταιρία δύναται να προβαίνει σε τροποποιήσεις στον Κώδικα και στις Αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει, ώστε να υπηρετούνται οι αρχές τους κατά τον καλύτερο δυνατό τρόπο.

**III. Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης – Αιτιολόγηση.**

**Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου**

- Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει συστήσει επιτροπές που να προϊστανται στη διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για εκλογή στο Διοικητικό Συμβούλιο και να προετοιμάζουν προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο όσον αφορά στις αμοιβές των εκτελεστικών μελών και των βασικών ανώτατων στελεχών. Η Εταιρία ακολουθεί πολιτική αμοιβών που προσαρμόζεται στις εκάστοτε κρατούσες συνθήκες, τόσο της ίδιας όσο και γενικότερα της αγοράς και οι αμοιβές των μελών του Δ.Σ. εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση.



### **Μέγεθος και σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου**

• Το Δ.Σ. αποτελείται, σύμφωνα με το καταστατικό, από 5 έως 7 μέλη. Το ισχύον Δ.Σ. αποτελείται από πέντε (5) μέλη. Εκ των μελών του, τα 3 μέλη είναι εκτελεστικά και τα 2 μέλη μη εκτελεστικά. Το σχήμα αυτό έχει αποδειχθεί στην πράξη επαρκές, ευέλικτο και αποτελεσματικό στη λειτουργία του.

### **Ρόλος και απαιτούμενες ιδιότητες του Προέδρου του ΔΣ**

• Ο Πρόεδρος του ΔΣ ασκεί καθήκοντά του ενώ το Διοικητικό Συμβούλιο έχει διορίσει Αντιπρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο.

### **Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

- Δεν υπάρχει περιορισμός στον αριθμό των Διοικητικών Συμβουλίων εισηγμένων εταιριών στα οποία μπορούν να συμμετέχουν τα μέλη του Δ.Σ., δεδομένου ότι τα μέλη δύνανται να αφιερώνουν και αφιερώνουν τον αναγκαίο και επαρκή χρόνο στη συμμετοχή τους στο Δ.Σ. και στην ενημέρωσή τους για τα θέματα που αφορούν στην εταιρία και άπτονται των καθηκόντων τους.
- Δεν απαιτείται έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου για το διορισμό εκτελεστικού του μέλους ως μη εκτελεστικού σε εταιρία που δεν είναι θυγατρική ή συνδεδεμένη, διότι δεν κρίνεται κρίσιμη για τα συμφέροντα της εταιρίας.

### **Ανάδειξη υποψήφιων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

• Δεν υφίσταται επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων για το Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς λόγω του μεγέθους, της δομής και του τρόπου λειτουργίας της εταιρίας, η υποβολή και ανάδειξη υποψηφιοτήτων μέσω του Δ.Σ. και της Γ.Σ. κρίνεται στην παρούσα φάση επαρκής.

### **Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου**

• Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και 12μηνο πρόγραμμα δράσης, δεδομένου ότι η σύγκληση και συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνει χώρα, όποτε απαιτείται, γρήγορα και χωρίς να παρατηρούνται δυσλειτουργίες. Η δράση του δε είναι συνεχής και συνεχώς προσαρμοζόμενη.

- Το ΔΣ δεν υποστηρίζεται από κάποιον ανώτατο υπάλληλο ως εταιρικό Γραμματέα. Τόσο στον Πρόεδρο όσο και σε όλα τα μέλη του ΔΣ παρέχεται πλήρης γραμματειακή και όποια άλλη υποστηρικτική κάλυψη, από το έμπειρο γραμματειακό δυναμικό της εταιρίας, με τη συνδρομή κατά περίπτωση άλλων στελεχών, όποτε αυτό κριθεί κατά περίπτωση αναγκαίο. Κατ' αυτόν τον τρόπο το ΔΣ και οι μέτοχοι έχουν στη διάθεσή τους όλες τις αναγκαίες υπηρεσίες.
- Ο Πρόεδρος δεν έχει σε τακτική βάση συναντήσεις με τα μη εκτελεστικά μέλη, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών, για να συζητά την επίδοση και τις αμοιβές των τελευταίων, και άλλα σχετικά ζητήματα. Όλα τα σχετικά θέματα συζητούνται παρουσία όλων των μελών.
- Δεν υπάρχουν προγράμματα εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ούτε διαρκής επαγγελματική επιμόρφωση για τα υπόλοιπα μέλη. Αυτό διότι τα υποψήφια μέλη του Δ.Σ. είναι πάντοτε πρόσωπα με συγκεκριμένες και στοχευμένες ικανότητες και εμπειρία, ώστε να μπορούν να συνδράμουν, το καθένα με βάση τις ιδιότητες που το χαρακτηρίζουν, στην ευδόση των σκοπών της εταιρίας.

#### **Αξιολόγηση του Δ.Σ.**

- Δεν υφίσταται συγκεκριμένη διαδικασία αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας του Δ.Σ. και των επιτροπών του ανά διετία. Ωσαύτως το Δ.Σ. δεν αξιολογεί την επίδοση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την διάρκεια διαδικασίας στην οποία προϊστάται ο Αντιπρόεδρος ή άλλο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Τα τακτικά και μη εκτελεστικά μέλη δεν συνέρχονται χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών, προκειμένου να αξιολογείται η επίδοση των εκτελεστικών μελών και να καθορίζονται οι αμοιβές τους.
- Δεδομένων των παραπάνω, το Δ.Σ. δεν συμπεριλαμβάνει στην ετήσια δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης συνοπτική περιγραφή της διαδικασίας αξιολόγησης του ιδίου και των επιτροπών του.

### **Σύστημα εσωτερικού ελέγχου**

- Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου δεν αναφέρεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Το προσωπικό της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τα μέλη της Ελεγκτικής Επιτροπής, κατά την άσκηση των καθηκόντων τους είναι ανεξάρτητοι, δεν υπάγονται ιεραρχικά σε καμία άλλη υπηρεσιακή μονάδα της Εταιρίας.
- Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου δεν προβαίνει σε τριμηνιαίες εκθέσεις αλλά σε ετήσιες, οι οποίες μελετούνται και αξιολογούνται από την Ελεγκτική Επιτροπή.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου διότι η Ελεγκτική Επιτροπή μελετά και εκφράζει την άποψή της για την Ετήσια Έκθεση της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας.

### **Ελεγκτική Επιτροπή**

- Η ελεγκτική επιτροπή δεν συνέρχεται άνω των τριών (3) φορών ετησίως.
- Δεν υφίσταται ειδικός και ιδιαίτερος κανονισμός λειτουργίας της επιτροπής ελέγχου, καθώς τα βασικά καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της ως άνω επιτροπής, προδιαγράφονται επαρκώς από τις κείμενες διατάξεις
- Δεν διατίθενται ιδιαίτερα κονδύλια στην Επιτροπή για την εκ μέρους της χρήση υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων, καθώς η σύνθεση της Επιτροπής και οι εξειδικευμένες γνώσεις και εμπειρία των μελών αυτής διασφαλίζουν την αποτελεσματική λειτουργία της

### **Αμοιβές**

- Δεν υπάρχουν αμοιβές των μελών του Δ.Σ., εκτελεστικών και μη εκτελεστικών, και η μορφή αυτών, εγκρίνονται εκάστοτε από τη Γ.Σ., μετά από πρόταση του Δ.Σ., κατά το καταστατικό της εταιρίας και τον Κ.Ν. 2190/1920. Ο τρόπος υπολογισμού και το ύψος των αμοιβών, είναι προσαρμοσμένα στις εκάστοτε επικρατούσες οικονομικές συνθήκες, τόσο της ίδιας της εταιρίας, όσο και τις γενικότερες, εσωτερικές και διεθνείς.

### Γενική Συνέλευση

• Δεν αναρτάται περίληψη των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, στον ιστότοπο της εταιρίας. Αναρτάται όμως εντός 15 ημερών από τη Γενική Συνέλευση, η σχετική ανακοίνωση που δημοσιεύεται στο Δελτίο του ΧΑ, με όλα τα κρίσιμα στοιχεία περί των αποφάσεων που ελήφθησαν. Πέραν τούτου, κατά το άρθρο 32 του Κ.Ν. 2190/1920, εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε χρηματιστήριο δημοσιεύουν στην ιστοσελίδα τους, με ευθύνη του Διοικητικού τους Συμβουλίου, τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας, εντός πέντε (5) ημερών το αργότερο από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης, προσδιορίζοντας για κάθε απόφαση τουλάχιστον τον αριθμό των μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι, την αναλογία του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπούν αυτές οι ψήφοι, το συνολικό αριθμό έγκυρων ψήφων, καθώς και τον αριθμό ψήφων υπέρ και κατά κάθε απόφασης και τον αριθμό των αποχών. Η ως άνω πληροφόρηση κρίνεται επαρκής προς το σκοπό ενημέρωσης των μετόχων και του επενδυτικού κοινού.

### **IV. Περιγραφή των κύριων χαρακτηριστικών των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της εταιρίας σχετικά με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων Εσωτερικός Έλεγχος**

Ως σύστημα εσωτερικού ελέγχου ορίζεται το σύνολο των διαδικασιών που τίθενται σε εφαρμογή από το Διοικητικό Συμβούλιο, τη Διοίκηση και το υπόλοιπο προσωπικό της εταιρίας, με σκοπό τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας των εταιρικών εργασιών, την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τη συμμόρφωση με τους εφαρμοστέους νόμους και κανονισμούς. Στις αρμοδιότητές του περιλαμβάνονται η παρακολούθηση της οικονομικής πληροφόρησης, η αξιολόγηση και βελτίωση των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και εσωτερικού ελέγχου, καθώς επίσης η εξακρίβωση της συμμόρφωσης με τις θεσμοθετημένες πολιτικές και διαδικασίες όπως αυτές οριοθετούνται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρίας και την ισχύουσα νομοθεσία.

## **V. 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**

### **Τρόπος λειτουργίας Γενικής Συνέλευσης**

Το Δ.Σ. διασφαλίζει την προσεκτική προετοιμασία και την ομαλή διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Στο πλαίσιο αυτό διευκολύνει την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι μπορούν ευχερώς να ενημερωθούν για τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης και των δικαιωμάτων τους. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το βήμα όπου παρέχεται κάθε προβλεπόμενη πληροφορία και διευκρίνιση, στο πλαίσιο ουσιαστικού διαλόγου Διοίκησης και μετόχων. Η εταιρία αναρτά στον ιστότοπο της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, πληροφορίες σχετικά με:

- την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων,
- τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν,
- τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου,
- την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της συνέλευσης, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν συνοδευτικών εγγράφων,
- τον προτεινόμενο κατάλογο υποψήφιων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τα βιογραφικά τους (εφόσον υπάρχει θέμα εκλογής μελών), και
- το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.



Τουλάχιστον ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας, ο Αντιπρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος, ο εσωτερικός ελεγκτής και ο τακτικός ελεγκτής παρίστανται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της αρμοδιότητάς τους, που τίθενται προς συζήτηση, και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που ζητούν οι μέτοχοι. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης θα διαθέτει επαρκή χρόνο για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους και την κατά το δυνατό πληρέστερη απάντηση αυτών.

### **Βασικές εξουσίες Γενικής Συνέλευσης**

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας αποτελεί το ανώτατο όργανο της εταιρίας και είναι αρμόδια να αποφασίζει για όλες τις υποθέσεις της εταιρίας. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης δεσμεύουν όλους τους μετόχους και απόντες ή διαφωνούντες.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας είναι αποκλειστικά αρμόδια να αποφασίζει για όλα τα θέματα που προβλέπονται στην παράγραφο 1 του άρθρου 34 του Κ.Ν. 2190/1920, με την επιφύλαξη των εξαιρέσεων που αναγράφονται στην παράγραφο 2 του ίδιου άρθρου.

### **Δικαιώματα μετόχων και τρόποι άσκησης τους**

Στη Γενική Συνέλευση της εταιρίας δικαιούται να συμμετέχει και να ψηφίζει κάθε μέτοχος που εμφανίζεται με την ιδιότητα αυτή στα αρχεία του φορέα στον οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες της εταιρίας. Η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων δεν προϋποθέτει την δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου ούτε την τήρηση ανάλογης διαδικασίας. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα. Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα που προβλέπει ο κ.ν. 2190/1920 όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, αλλά και το καταστατικό της εταιρίας.

## VI. Πληροφοριακά στοιχεία για τη σύνθεση και τον τρόπο λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου

### Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο ασκεί τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων προς όφελος της εταιρίας και όλων των μετόχων της, διασφαλίζοντας την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής και τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων αυτών της μειοψηφίας και των αλλοδαπών. Είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε ζήτημα που αφορά στην Εταιρία, πλην αυτών για τα οποία από τον Νόμο ή από το Καταστατικό, αρμόδια είναι η Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Η εταιρία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο αποτελείται από πέντε (5) τουλάχιστον έως επτά (7) κατ' ανώτατο όριο μέλη. Μέλος του Δ.Σ. μπορεί να ορίζεται και νομικό πρόσωπο, το οποίο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών αυτού, ως μέλους του Δ.Σ. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας για θητεία τριών (3) ετών.

Το σημερινό Δ.Σ. αποτελείται από 3 εκτελεστικά και 2 μη εκτελεστικά μέλη. Τα μη εκτελεστικά μέλη είναι ανεξάρτητα, πληρώνοντας τις προϋποθέσεις που θέτει ο Ν. 3016/2002 για την Εταιρική Διακυβέρνηση.

Ακολουθεί Κατάλογος με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

|                                  |                                     |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| Εύα Καραάσο του Μορ              | Πρόεδρος του Δ.Σ. Εκτελεστικό μέλος |
| Ιωσήφ – Παύλος Καραάσο του Ιακώβ | Αντιπρόεδρος Δ.Σ. Εκτελεστικό μέλος |
| Ελένη Κόρδα του Αθανασίου        | Δ/νων Σύμβουλος Εκτελεστικό μέλος   |
| Πωλ Ισαάκ Χάγουελ του Λεόν       | Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος     |
| Κωνσταντίνος Γεωργιάδης          | Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος     |



Ακολουθεί περιγραφή των βασικών αρμοδιοτήτων του Προέδρου του Δ.Σ.:

- Καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και συγκαλεί το Δ.Σ., διασφαλίζει την καλή οργάνωση των εργασιών του και διευθύνει τις Συνεδριάσεις του.
- Εκπροσωπεί δικαστικά και εξώδικα την Εταιρία.
- Ασκεί όλες τις εξουσίες που ανήκουν στο Δ.Σ. από το καταστατικό και το Νόμο, δυνάμενος να εκχωρεί αρμοδιότητες σε άλλο μέλος με πληρεξούσιο.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος παρακολουθεί την υλοποίηση των στόχων και διαχειρίζεται τις καθημερινές υποθέσεις της Εταιρίας, πάντοτε σύμφωνα με τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης και του Δ.Σ., διασφαλίζοντας την εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία της Εταιρίας.

### **Τρόπος λειτουργίας Διοικητικού Συμβουλίου**

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρίας είτε οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στην αλλοδαπή, σύμφωνα με τους όρους του Νόμου και του Καταστατικού. Συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, ή όποτε το ζητήσουν τουλάχιστον δύο (2) από τους συμβούλους. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη σύμφωνα με το άρθρο 20 παρ. 3α του κ.ν. 2190/1920 και τις ειδικότερες ελάχιστες τεχνικές προδιαγραφές ασφάλειας που προβλέπονται από την κείμενη νομοθεσία για την εγκυρότητα της συνεδρίασης.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, συγκαλεί σε συνεδρίαση τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και διευθύνει τις Συνεδριάσεις του. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, με απόφαση που λαμβάνεται με απλή πλειοψηφία από τα Μέλη του που είναι παρόντα ή/και εκπροσωπούνται, να αναθέτει το σύνολο ή μέρος των εξουσιών του, συμπεριλαμβανομένης της εξουσίας εκπροσώπησης και δέσμευσης της εταιρίας, με την εξαίρεση εκείνων που ασκούνται συλλογικά, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη ή μη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τρίτα πρόσωπα, καθορίζοντας συγχρόνως στην παραπάνω απόφασή του την έκταση της παραπάνω ανάθεσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα εφόσον είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό οι μισοί (1/2) συν ένας Σύμβουλοι, σε καμία περίπτωση όμως ο αριθμός των Συμβούλων που είναι παρόντες αυτοπροσώπως δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για να βρεθεί ο αριθμός της απαρτίας παραλείπεται το κλάσμα που είναι δυνατόν να προκύψει. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των Συμβούλων που παρίστανται αυτοπροσώπως ή εκπροσωπούνται, εκτός από τις περιπτώσεις για τις οποίες προβλέπεται στο Καταστατικό ή στο Νόμο αυξημένη πλειοψηφία. Σε περίπτωση ισοψηφίας, αν η ψηφοφορία είναι φανερή επαναλαμβάνεται, ενώ αν είναι μυστική, η λήψη απόφασης αναβάλλεται. Σε περίπτωση προσωπικών ζητημάτων το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει με μυστική ψηφοφορία που γίνεται με ψηφοδέλτιο. Κάθε σύμβουλος διαθέτει μία ψήφο, ενώ όταν αντιπροσωπεύει και απόντα σύμβουλο διαθέτει δύο (2) ψήφους.

Σύμβουλος που απουσιάζει για οποιοδήποτε λόγο από συνεδρίαση, δικαιούται να αντιπροσωπευτεί από άλλο σύμβουλο, σε καμία όμως περίπτωση δεν μπορεί ένα μέλος του Συμβουλίου να αντιπροσωπεύει περισσότερους από ένα Συμβούλους.

## **VII. Πληροφοριακά στοιχεία για τη σύνθεση και τον τρόπο λειτουργίας της Ελεγκτικής Επιτροπής**

Σύμφωνα με το άρθρο 37 του ν. 3693/2008 κάθε εισηγμένη στο χρηματιστήριο εταιρία («δημοσίου ενδιαφέροντος» σύμφωνα με το νόμο) οφείλει να έχει Ελεγκτική Επιτροπή απαρτιζόμενη από 3 μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, δύο τουλάχιστον μη εκτελεστικά μέλη και ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Η διάρκεια της θητείας των μελών της Ελεγκτικής Επιτροπής είναι τριετής. Η ανανέωση της θητείας ή η τροποποίηση της σύνθεσης της Ελεγκτικής Επιτροπής γίνεται πάντοτε με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας. Η Ελεγκτική Επιτροπή παρακολουθεί και εποπτεύει τη διενέργεια του Εσωτερικού Ελέγχου από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου. Συνεδριάζει σε περιοδικά διαστήματα και στις συνεδριάσεις αξιολογούνται και αξιοποιούνται τα ευρήματα του ελεγκτικού έργου των οργάνων των εποπτικών αρχών και της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου.



Η παρούσα ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση από 1.7.2014 έως 30.06.2015 έχει αναρτηθεί στο Διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση [www.texapret.gr](http://www.texapret.gr).

Θεσσαλονίκη, **14 Σεπτεμβρίου 2015**

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**ΕΥΑ ΚΑΡΑΣΣΟ**

**ΕΛΕΝΗ ΚΟΡΔΑ**

ΑΔΤ ΑΕ 650147

ΑΔΤ ΑΚ 936083

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

**ΣΟΛΩΝ ΚΑΡΑΣΣΟ**

ΑΔΤ ΑΒ 717096



**ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ**  
**«ΤΕΞΑΠΡΕΤ Χημικοτεχνική Επεξεργασία Προϊόντων Κλωστοϋφαντουργίας»**  
**σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγρ. 7 και 8 του Ν. 3556/2007**

Με τον Ν. 3556/2007 (ΦΕΚ 91/Α'/30.4.2007) «Προϋποθέσεις διαφάνειας για την πληροφόρηση σχετικά με εκδότες των οποίων οι κινητές αξίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά και άλλες διατάξεις», προσαρμόστηκε το Εθνικό Δίκαιο προς τις διατάξεις της Οδηγίας 2004/109/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 15ης Δεκεμβρίου 2004, για την εναρμόνιση των προϋποθέσεων διαφάνειας αναφορικά με την πληροφόρηση σχετικά με εκδότες των οποίων οι κινητές αξίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά και για την τροποποίηση της Οδηγίας 2001/34/ΕΚ (ΕΕΕΚ L. 390/38/31.12.2004). Σύμφωνα με την παρ. 8 του άρθρου 4 του νόμου 3556/2007, το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλει προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, σχετικές πληροφορίες της παρ. 7 και 8 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007, οι οποίες ενσωματώνεται στην έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου.

**α. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 4.454.400,00 και διαιρείται σε 13.920.000 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,32 η κάθε μία (Φ.Ε.Κ.10522/27.11.2001). Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών.

Τα δικαιώματα των μετόχων της εταιρείας που πηγάζουν από τη μετοχή της είναι ανάλογα με το ποσοστό του κεφαλαίου, στο οποίο αντιστοιχεί η καταβλημένη αξία της μετοχής. Όλες οι μετοχές έχουν τα ίδια δικαιώματα και υποχρεώσεις και κάθε μετοχή ενσωματώνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που προβλέπει ο Νόμος και το Καταστατικό της Εταιρείας. Ειδικότερα:

- Το δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.
- Το δικαίωμα επί του μερίσματος από τα ετήσια ή τα κατά την εκκαθάριση κέρδη της εταιρείας, το οποίο ανέρχεται σε ποσοστό 35% των καθαρών κερδών μετά από αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού διανέμεται ως πρώτο μέρισμα, ενώ η χορήγηση πρόσθετου μερίσματος αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση.

Μέρισμα δικαιούται κάθε μέτοχος, ο οποίος αναφέρεται στο τηρούμενο από την Εταιρεία μητρώο μετόχων κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων μερίσματος. Ο τρόπος, ο χρόνος και ο τόπος καταβολής ανακοινώνεται από την Εταιρεία μέσω των μέσων ενημέρωσης που προβλέπονται στο Ν. 3556/2007 και τις οικείες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Το δικαίωμα εισπραξης του μερίσματος παραγράφεται και το αντίστοιχο ποσό περιέρχεται στο Δημόσιο μετά την παρέλευση πέντε (5) ετών από το τέλος του έτους, κατά το οποίο ενέκρινε τη διανομή του η Γενική Συνέλευση.

- Το δικαίωμα ανάληψης της εισφοράς κατά την εκκαθάριση ή αντίστοιχα της απόσβεσης κεφαλαίου που αντιστοιχεί στη μετοχή, εφόσον αυτό αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση.
  - Το δικαίωμα προτίμησης σε κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με μετρητά και την ανάληψη νέων μετοχών.
  - Το δικαίωμα λήψης αντιγράφου των οικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων των ορκωτών ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
  - Το δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, το οποίο εξειδικεύεται στα εξής επιμέρους δικαιώματα: νομιμοποίησης, παρουσίας, συμμετοχής στις συζητήσεις, υποβολής προτάσεων σε θέματα της ημερήσιας διάταξης, καταχώρησης των απόψεων στα πρακτικά και ψήφου.
  - Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης. Η ευθύνη των μετόχων της εταιρείας περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν.
- Δεν υπήρξε μεταβολή, κατά την διάρκεια της χρήσης, στη διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

### **β. Περιορισμοί στη μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας**

Η μεταβίβαση των μετοχών της εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο Νόμος και δεν υφίστανται εκ του καταστατικού της εταιρείας περιορισμοί στη μεταβίβασή τους, δεδομένου μάλιστα ότι πρόκειται για άυλες μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

- Δεν υπήρξε μεταβολή κατά την διάρκεια της χρήσης.



**γ. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των άρθρων 9 έως 11 του Ν. 3556/2007**

Οι μέτοχοι (φυσικά ή νομικά πρόσωπα) που κατείχαν κατά την 30.06.2015, άμεσα ή έμμεσα, ποσοστό μεγαλύτερο από 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της εταιρείας παρατίθενται στον κάτωθι πίνακα.

| <b>Όνοματεπώνυμο μετόχου</b> | <b>Ποσοστό συμμετοχής</b> |
|------------------------------|---------------------------|
| 1. ΚΑΡΑΣΣΟ ΜΩΨΣΗΣ            | 9,25%                     |
| 2. ΚΑΡΑΣΣΟ ΙΩΣΗΦ – ΠΑΥΛΟΣ    | 17,88%                    |
| 3. ΚΑΡΑΣΣΟ ΣΟΛΩΝ             | 17,02%                    |
| 4. ΚΑΡΑΣΣΟ ΝΤΑΙΖΗ            | 11,82%                    |
| 5. ΚΑΡΑΣΣΟ ΜΑΡΚΟΣ – ΓΙΟΣΕΦ   | 6,81%                     |

- Δεν υπήρξαν μεταβολές από την ημερομηνία αναφοράς 30.06.2015 μέχρι σήμερα σχετικά με τους μετόχους (φυσικά ή νομικά πρόσωπα) που κατέχουν, άμεσα ή έμμεσα, ποσοστό μεγαλύτερο από 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της εταιρείας.

**δ. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή αυτών**

Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας που να παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

- Δεν υπήρξε μεταβολή κατά την διάρκεια της χρήσης.

**ε. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου**

Δεν προβλέπονται στο καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

- Δεν υπήρξε μεταβολή κατά την διάρκεια της χρήσης.

**στ. Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας που συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου**

Δεν έχει περιέλθει σε γνώση της εταιρείας ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών της ή στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

- Δεν υπήρξε μεταβολή κατά την διάρκεια της χρήσης.

**ζ. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Δ.Σ. 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 δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Κ.Ν. 2190/1920.

- Με το από 22/12/2014 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέχθηκε νέο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. Το νέο Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτήθηκε σε σώμα και χορηγήθηκαν δικαιώματα εκπροσώπησης και δέσμευσης της εταιρείας. Η θητεία του λήγει στις 22/12/2017.

**η. Αρμοδιότητες του Δ.Σ. για την έκδοση νέων ή για την αγορά ιδίων μετοχών**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 παρ. 1 στοιχ. β) του κωδ. Ν. 2190/1920 και σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 5 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 κωδ. Ν. 2190/1920, να αυξάνει 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. Στην περίπτωση αυτή, και σύμφωνα με το άρθρο 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, το μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται μέχρι το ποσό του κεφαλαίου που είναι καταβλημένο κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εν λόγω εξουσία από τη Γενική Συνέλευση.



Η ως άνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία για κάθε ανανέωση. Τέτοια απόφαση δεν έχει ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 παρ. 9 του κωδ. Ν. 2190/1920, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να θεσπισθεί πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών κατά τους ειδικότερους όρους της απόφασης αυτής. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ορίζει, ιδίως, τον ανώτατο αριθμό μετοχών που μπορεί να εκδοθούν, ο οποίος βάσει του νόμου δεν μπορεί να υπερβαίνει το 1/10 των υφιστάμενων μετοχών, εάν οι δικαιούχοι ασκήσουν το δικαίωμα (option) αγοράς μετοχών, την τιμή και τους όρους διάθεσης των μετοχών στους δικαιούχους. Δεν έχει ληφθεί τέτοια απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 5 έως 13 του άρθρου 16 του κωδ. Ν. 2190/1920, οι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρείες μπορούν, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων τους, να αποκτούν ίδιες μετοχές μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών μέχρι ποσοστού 10% του συνόλου των μετοχών τους, με σκοπό τη στήριξη της χρηματιστηριακής τιμής τους και με τους ειδικότερους όρους και διαδικασίες των ως άνω παραγράφων του άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/1920. Δεν έχει ληφθεί τέτοια απόφαση από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Το σύνολο των μετοχών της Εταιρείας που διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών ανέρχεται σε 13.920.000 μετοχές.

*- Δεν υπήρξε μεταβολή κατά την διάρκεια της χρήσης.*

**θ. Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής ελέγχου κατόπιν δημόσιας πρότασης και τα αποτελέσματα των συμφωνιών αυτών**

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



**ι. Συμφωνίες με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή ανώτερα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας περί αποζημίωσης σε περίπτωση λύσης ή λήξης για οποιοδήποτε λόγο**

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 απασχόλησης τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

- Δεν υπήρξε μεταβολή κατά την διάρκεια της χρήσης.

Θεσσαλονίκη, **14 Σεπτεμβρίου 2015**

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**ΕΥΑ ΚΑΡΑΣΣΟ**

**ΕΛΕΝΗ ΚΟΡΔΑ**

ΑΔΤ ΑΕ 650147

ΑΔΤ ΑΚ 936083

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

**ΣΟΛΩΝ ΚΑΡΑΣΣΟ**

ΑΔΤ ΑΒ 717096



**ΤΕΞΑΠΡΕΤ Α.Ε.  
ΧΗΜΙΚΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ  
ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑΣ**

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ  
της χρήσης από 1 Ιουλίου 2014 έως 30 Ιουνίου 2015  
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2015 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΤΕΞΑΠΡΕΤ ΑΕ Χημικοτεχνική Επεξεργασία Προϊόντων Κλωστοϋφαντουργίας» στις **14 Σεπτεμβρίου 2015** και έχουν δημοσιευθεί στον τύπο και δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο Διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση [www.texapret.gr](http://www.texapret.gr) όπου και θα παραμείνουν στην διάθεση του κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στο τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Θεσσαλονίκη, 14 Σεπτεμβρίου 2015

**Εύα Καράσσο  
Πρόεδρος του Δ.Σ.  
ΑΔΤ ΑΕ 650147**

**IV. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗ**  
από 1.07.2014 έως 30.06.2015**A. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**  
Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

| <u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>                                       | Σημ. | <u>30.06.2015</u>          | <u>30.06.2014</u>          |
|---|------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Μη κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού</b>             |      |                            |                            |
| Πάγια στοιχεία ενεργητικού                              | 4.1  | 6.644.166,06               | 7.341.619,35               |
| Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία             | 4.2  | 0                          | 0                          |
| <b>Κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού</b>                |      |                            |                            |
| Αποθέματα   | 4.3  | 489.817,62                 | 489.817,62                 |
| Απαιτήσεις από πελάτες                                  | 4.4  | 1.473.147,67               | 1.469.067,50               |
| Λοιπά στοιχεία ενεργητικού                              | 4.5  | 29.670,36                  | 28.174,51                  |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα                        | 4.5  | 230.181,75                 | 35.627,61                  |
| <b><u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</u></b>                        |      | <b><u>8.866.983,46</u></b> | <b><u>9.364.306,59</u></b> |
| <b><u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u></b>             |      |                            |                            |
| <b>Κεφάλαιο και αποθεματικά</b>                         |      |                            |                            |
| Μετοχικό κεφάλαιο (13.920.000 μετοχές των 0,32€)        | 4.6  | 4.454.400,00               | 4.454.400,00               |
| Διαφορά μετοχών έκδοσης υπέρ το άρτιο                   | 4.7  | 34.238,00                  | 34.238,00                  |
| Αποθεματικά   | 4.7  | 6.381.087,76               | 6.381.087,76               |
| Αποτελέσματα εις νέο                                    | 4.7  | -10.930.719,07             | -10.089.836,69             |
| <b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)</b>   |      | <b>-60.993,31</b>          | <b>779.889,07</b>          |
| Δικαιώματα μειοψηφίας (β)                               |      | 0                          | 0                          |
| <b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)</b>           |      | <b>-60.993,31</b>          | <b>779.889,07</b>          |
| <b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>                       |      |                            |                            |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις                    | 4.8  | 6.324.422,50               | 5.908.557,75               |
| Προβλέψεις/ Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις           | 4.9  | 622.041,95                 | 622.041,95                 |
| <b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>                       |      |                            |                            |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις                    | 4.10 | 1.866.892,21               | 1.818.723,95               |
| Υποχρεώσεις σε προμηθευτές                              | 4.11 | 83.493,98                  | 123.684,82                 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                       | 4.11 | 31.126,13                  | 111.409,05                 |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων (δ)</b>                           |      | <b>8.927.976,77</b>        | <b>8.584.417,52</b>        |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)</b> |      | <b>8.866.983,46</b>        | <b>9.364.306,59</b>        |



**Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ**  
της χρήσης από 1.07.2014 έως 30.06.2015  
Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

|  | Σημ. | <u>1.07.2014 -</u><br><u>31.06.2015</u> | <u>1.07.2013 -</u><br><u>31.06.2014</u> |
|--|------|---|---|
| Κύκλος εργασιών  | 4.12 | 25.290,00                               | 13.635,64                               |
| Κόστος πωλήσεων  | 4.13 | -12.513,10                              | -107.174,45                             |
| <b>Μικτά κέρδη / (ζημίες)</b>  |      | <b>12.776,90</b>                        | <b>-93.538,81</b>                       |
| Άλλα έσοδα   | 4.14 | 163.880,00                              | 67.184,50                               |
| Έξοδα διοικητικής λειτουργίας  | 4.15 | -553.432,37                             | -57.258,65                              |
| Έξοδα λειτουργίας διάθεσης   | 4.16 | 0                                       | 0                                       |
| Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως   |      |   |   |
| Αποσβέσεις   | 4.17 | 0                                       | 0                                       |
| <b>Κέρδη/ (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>             |      | <b>-376.775,47</b>                      | <b>-83.612,96</b>                       |
| Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας   | 4.19 | -464.106,91                             | -497.314,71                             |
| <b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρων σύνολο</b>   |      | <b>-840.882,38</b>                      | <b>-580.927,67</b>                      |
| Μείον φόροι  | 4.20 | 0                                       | 0                                       |
| <b>Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους (Α)</b>  |      | <b>-840.882,38</b>                      | <b>-580.927,67</b>                      |
| -Ιδιοκτήτες μητρικής   |      | -840.882,38                             | -580.927,67                             |
| -Δικαιώματα μειοψηφίας   |      | 0                                       | 0                                       |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)   |      | 0                                       | 0                                       |
| <br>   |      |   |   |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)                                     |      | -840.882,38                             | -580.927,67                             |
| -Ιδιοκτήτες μητρικής   |      | -840.882,38                             | -580.927,67                             |
| -Δικαιώματα μειοψηφίας   |      | 0                                       | 0                                       |
| <b>Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ)</b>                                 |      | <b>-0,04</b>                            | <b>-0,04</b>                            |
| <br>   |      |   |   |
| <b>Κέρδη/ (ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων</b> |      | <b>-46.632,17</b>                       | <b>-140.370,18</b>                      |

**Γ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**  
**Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ**

|   | Μετοχικό<br>Κεφάλαιο | Κεφάλαιο<br>υπέρ το<br>άρτιο | Λοιπά<br>Αποθεματικά | Καταβληθέντα<br>Μερίσματα | Υπόλοιπο εις<br>νέο   | Σύνολο              |
|---|----------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Καθαρή θέση έναρξης χρήσης (1.07.2013)</b>   | <b>4.454.400,00</b>  | <b>34.238,00</b>             | <b>6.381.087,76</b>  | <b>0,00</b>               | <b>-9.508.909,02</b>  | <b>1.360.816,74</b> |
| Κέρδη/Ζημίες χρήσης μετά από φόρους   | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                      | -580.927,67           | -580.927,67         |
| Επιρροή αναβαλλόμενων υποχρεώσεων από<br>αναπροσαρμογή του Ν.2065/92 και λουπές<br>επιρροές | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Καθαρή θέση λήξης χρήσης (30.06.2014)</b>  | <b>4.454.400,00</b>  | <b>34.238,00</b>             | <b>6.381.087,76</b>  | <b>0,00</b>               | <b>-10.089.836,69</b> | <b>779.889,07</b>   |
| <b>Καθαρή θέση έναρξης χρήσης (1.07.2014)</b>   | <b>4.454.400,00</b>  | <b>34.238,00</b>             | <b>6.381.087,76</b>  | <b>0,00</b>               | <b>-10.089.836,69</b> | <b>779.889,07</b>   |
| Κέρδη (Ζημίες) χρήσης μετά από φόρους   | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                      | -840.882,38           | -840.882,38         |
| <b>Καθαρή θέση λήξης χρήσης (30.06.2015)</b>  | <b>4.454.400,00</b>  | <b>34.238,00</b>             | <b>6.381.087,76</b>  | <b>0,00</b>               | <b>-10.930.719,07</b> | <b>-60.993,31</b>   |

**Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ**  
**Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ**

|  | <u>01.07.2014</u><br><u>έως 30.6.2015</u> | <u>01.07.2013</u><br><u>έως 30.6.2014</u> |
|--|---|---|
| <b><u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u></b>  |   |   |
| Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)   | -840.882,38                               | -558.356,34                               |
| <i>Πλέον / μείον προσαρμογές για :</i>   |   |   |
| Αποσβέσεις   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Προβλέψεις   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Συναλλαγματικές διαφορές   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας                     | 338.143,30                                | 0,00                                      |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα  | 464.106,91                                | 497.314,71                                |
| <i>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης:</i>                |   |   |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων   | 0,00                                      | 94.789,54                                 |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων   | -4.080,17                                 | -24.722,57                                |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)  | -120.473,76                               | -59.654,26                                |
| <i>Μείον :</i>   |   |   |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα  | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Καταβλημένοι φόροι   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>                         | <b>-163.186,10</b>                        | <b>-50.628,92</b>                         |
| <b><u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u></b>   |   |   |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων                                 | 357.740,24                                | 83.107,29                                 |
| Τόκοι εισπραχθέντες  | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Μερίσματα εισπραχθέντα   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>                          | <b>357.740,24</b>                         | <b>83.107,29</b>                          |
| <b><u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u></b>  |   |   |
| Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου  | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια  | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Εξοφλήσεις δανείων   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| Μερίσματα πληρωθέντα   | 0,00                                      | 0,00                                      |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>                       | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                               |
| <b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ)</b> | <b>194.554,14</b>                         | <b>32.478,37</b>                          |
| <b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως</b>                                      | <b>35.627,61</b>                          | <b>3.149,24</b>                           |
| <b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως</b>  | <b>230.181,75</b>                         | <b>35.627,61</b>                          |



## **E. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

### **1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία**

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

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

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



### Κύριες δραστηριότητες

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

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

Προς επίδιωξη του σκοπού της, η Εταιρεία δύναται:

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

## **2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων**

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

Η ημερομηνία μετάβασης για την ΤΕΞΑΠΡΕΤ Α.Ε. ήταν η 1 Ιουλίου 2004. Η Εταιρεία προετοίμασε τον ισολογισμό ανοίγματος με ΔΠΧΑ κατά την ημερομηνία αυτή. Η ημερομηνία αναφοράς αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων είναι η 31<sup>η</sup> Μαρτίου 2010, ενώ η ημερομηνία υιοθέτησης ΔΠΧΑ από την Εταιρεία είναι η 1η Ιουλίου 2005. Για την προετοιμασία αυτών των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 1, η Εταιρεία εφάρμοσε τις υποχρεωτικές εξαιρέσεις και μερικές από τις προαιρετικές απαλλαγές από την πλήρη αναδρομική εφαρμογή των ΔΠΧΑ.



Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της ΤΕΞΑΠΡΕΤ ΑΕ, έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις». Οι ετήσιες και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως έχει τροποποιηθεί με την εκτίμηση σε δίκαιη αξία των οικοπέδων και των κτιρίων και της αρχής της συνέχισης της Εταιρείας (going concern).

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

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την χρήση που έληξε στις 30 Ιουνίου 2010 σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις οικονομικές καταστάσεις της 30.06.2009 που έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, καθότι με αυτόν τον τρόπο προσφέρεται πιο ολοκληρωμένη ενημέρωση στον αναγνώστη.

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

**Πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες σε ήδη υπάρχοντα πρότυπα η εφαρμογή των οποίων είναι υποχρεωτική για τη χρήση που λήγει την 30η Ιουνίου 2014.**

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και Διερμηνείες των ΔΠΧΑ εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2012 ή μεταγενέστερα. Τα σημαντικότερα Πρότυπα και Διερμηνείες αναφέρονται ακολούθως:

- **Τροποποιήσεις ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις γνωστοποιήσεις μεταφοράς χρηματοοικονομικών μέσων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011)**

Σκοπός της τροποποίησης είναι να επιτρέψει στους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων να βελτιώσουν την κατανόησή τους αναφορικά με τις συναλλαγές μεταφοράς χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, καθώς και των πιθανών επιπτώσεων των οποιονδήποτε κινδύνων που μπορεί να παραμείνουν στην οντότητα που έχει πραγματοποιήσει τη μεταφορά των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Επίσης, η τροποποίηση απαιτεί πρόσθετες γνωστοποιήσεις στην περίπτωση που ένα δυσανάλογο ποσό των συναλλαγών μεταφοράς έχει πραγματοποιηθεί προς το τέλος της περιόδου αναφοράς. Η παρούσα τροποποίηση εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Νοέμβριο του 2011.

- **Τροποποίηση του ΔΛΠ 12 «Αναβαλλόμενος Φόρος: Ανάκτηση των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2012)**

Τον Δεκέμβριο του 2010 εκδόθηκε η παρούσα τροποποίηση του ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος». Η τροποποίηση αυτή παρέχει χρήσιμες οδηγίες αναφορικά με τις περιπτώσεις στοιχείων του ενεργητικού αποτιμώμενα στις εύλογες αξίες σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 40 «Επενδυτικά ακίνητα» τα οποία ανακτώνται μέσω της χρήσης ή μέσω της πώλησής τους. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2012. Προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Δεκέμβριο του 2012.



- **Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς» - Έντονος υπερπληθωρισμός / Αφαίρεση των σταθερών ημερομηνιών αναφορικά με τους υιοθετούντες για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011)**

Οι σχετικές τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς» εκδόθηκαν τον Δεκέμβριο του 2010. Οι τροποποιήσεις αντικαθιστούν αναφορές σε σταθερές ημερομηνίες αναφορικά με τους υιοθετούντες για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ με τον ορισμό της «ημερομηνίας μετάβασης στα ΔΠΧΑ». Ορίζει τις προϋποθέσεις αναφορικά με το πώς μία επιχείρηση παρουσιάζει τις Οικονομικές της Καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ μετά από μία περίοδο, που η επιχείρηση δεν μπορούσε να συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ γιατί το λειτουργικό της νόμισμα υπόκειντο σε σοβαρό υπερπληθωρισμό. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται από την 01/07/2011. Προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Δεκέμβριο του 2012.

**Β. Πρότυπα, τροποποιήσεις και διερμηνείες σε ήδη υπάρχοντα πρότυπα τα οποία είτε δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί, από την Ε.Ε.**

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα και Αναθεωρήσεις Προτύπων, αλλά και οι ακόλουθες Διερμηνείες για τα υπάρχοντα Πρότυπα, έχουν δημοσιευθεί αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ, είτε δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Συγκεκριμένα:

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» – Παρουσίαση στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2012)**

Τον Ιούνιο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση των τροποποιήσεων του ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων». Οι τροποποιήσεις αυτές αναφέρονται στον τρόπο παρουσίασης στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2012.

Η παρούσα τροποποίηση εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Ιούνιο του 2012.

**• ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2015)**

Το IASB προχώρησε στις 12/11/2009 στην έκδοση νέου Προτύπου, του αναθεωρημένου ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» το οποίο και σταδιακά θα αντικαταστήσει το ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Αποτίμηση». Σημειώνεται ότι τον Οκτώβριο του 2010 το IASB προέβη στην έκδοση προσθηκών αναφορικά με τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που η οικονομική οντότητα έχει επιλέξει να αποτιμά σε εύλογες αξίες. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9, όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώνται αρχικά στην εύλογη αξία πλέον συγκεκριμένα κόστη συναλλαγών. Η μεταγενέστερη αποτίμηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού γίνεται είτε στο αποσβεσμένο κόστος είτε στην εύλογη αξία και εξαρτάται από το επιχειρηματικό μοντέλο της επιχείρησης σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και των συμβατικών ταμειακών ροών του στοιχείου αυτού. Το ΔΠΧΑ 9 απαγορεύει αναταξινομήσεις, εκτός από τις περιπτώσεις που το επιχειρηματικό μοντέλο της επιχείρησης αλλάξει, και στην προκειμένη περίπτωση απαιτείται να αναταξινομήσει μελλοντικά τα επηρεαζόμενα χρηματοοικονομικά μέσα. Σύμφωνα με τις αρχές του ΔΠΧΑ 9 όλες οι επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους πρέπει να αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους. Εντούτοις, η Διοίκηση έχει την επιλογή να παρουσιάζει στα λοιπά συνολικά έσοδα τα πραγματοποιηθέντα και μη πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημιές εύλογης αξίας συμμετοχικών τίτλων που δεν κατέχονται προς εμπορική εκμετάλλευση.

Το παρόν Πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**• ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις», ΔΠΧΑ 11 «Κοινοί Διακανονισμοί» (Joint Arrangements), ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Επιχειρήσεις», ΔΛΠ 27 «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες» (εφαρμόζονται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Μάιο του 2011 το IASB εξέδωσε τρία νέα Πρότυπα και συγκεκριμένα τα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12. Το ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» αναφέρει ένα μοντέλο ενοποίησης που καθορίζει τον έλεγχο ως τη



βάση για την ενοποίηση όλων των τύπων επιχειρήσεων. Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και την ΜΕΔ 12 «Ενοποίηση – Οικονομικές Μονάδες Ειδικού Σκοπού». Το ΔΠΧΑ 11 «Κοινοί Διακανονισμοί» καθορίζει τις αρχές αναφορικά την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των μελών που συμμετέχουν σε έναν κοινό διακανονισμό (joint arrangement). Το ΔΠΧΑ 11 αντικαθιστά το ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» και τη ΜΕΔ 13 «ΑπόΚοινού Ελεγχόμενες Οικονομικές Μονάδες – Μη Νομισματικές Συνεισφορές από Μέλη μίας Κοινοπραξίας». Το ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε Άλλες Επιχειρήσεις» συνενώνει, εμπλουτίζει και αντικαθιστά τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για τις θυγατρικές, τις από κοινού ελεγχόμενες επιχειρήσεις, τις συγγενείς επιχειρήσεις και τις μη ενοποιούμενες επιχειρήσεις. Ως συνέπεια των ανωτέρω νέων Προτύπων, το IASB εξέδωσε επίσης το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 με τίτλο ΔΛΠ 27 «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και το τροποποιημένο ΔΛΠ 28 με τίτλο ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες». Τα νέα Πρότυπα έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται. Τα προαναφερθέντα Πρότυπα εγκρίθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Δεκέμβριο του 2012.

• **ΔΠΧΑ 13 «Αποτίμηση σε Εύλογες Αξίες» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Μάιο του 2011 το IASB προέβη στην έκδοση του ΔΠΧΑ 13 «Αποτίμηση σε Εύλογες Αξίες». Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει τον ορισμό της εύλογης αξίας και παρουσιάζει σε ένα ενιαίο πρότυπο το πλαίσιο αναφορικά με τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας και τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τον υπολογισμό της εύλογης αξίας. Το ΔΠΧΑ 13 εφαρμόζεται στις περιπτώσεις που άλλα ΔΠΧΑ απαιτούν ή επιτρέπουν την αποτίμηση στοιχείων σε εύλογες αξίες. Το ΔΠΧΑ 13 δεν εισάγει νέες απαιτήσεις αναφορικά με τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας ενός στοιχείου του ενεργητικού ή μίας υποχρέωσης. Επιπλέον, δεν αλλάζει το τι ορίζουν άλλα Πρότυπα αναφορικά με τα ποια στοιχεία αποτιμώνται σε εύλογες αξίες και δεν αναφέρεται στον τρόπο παρουσίασης των μεταβολών της εύλογης αξίας στις Οικονομικές Καταστάσεις. Το νέο Πρότυπο έχει εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται. Το



προαναφερθέν Πρότυπο εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Δεκέμβριο του 2012.

• **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 19 «Παροχές σε Εργαζόμενους» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Ιούνιο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε Εργαζόμενους». Οι τροποποιήσεις αυτές σκοπό έχουν να βελτιώσουν θέματα αναγνώρισης και γνωστοποίησης απαιτήσεων αναφορικά με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών. Οι νέες τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013 με προγενέστερη εφαρμογή να επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Ιούνιο του 2012.

• **ΕΔΔΠΧΑ 20 «Δαπάνες Απογύμνωσης (Stripping Costs) στην Παραγωγική Φάση του Επίγειου Ορυχείου» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Οκτώβριο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση της ΕΔΔΠΧΑ 20. Η Διερμηνεία αποσαφηνίζει πότε η παραγωγή εξόρυξης θα πρέπει να οδηγεί στην αναγνώριση ενός στοιχείου του ενεργητικού και πώς πρέπει να αποτιμάται το εν λόγω στοιχείο τόσο κατά την αρχική αναγνώριση όσο και σε μεταγενέστερες περιόδους. Η Διερμηνεία έχει εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, με προγενέστερη εφαρμογή να επιτρέπεται. Η παρούσα τροποποίηση εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Δεκέμβριο του 2012.

• **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» – Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014)**

Τον Δεκέμβριο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων του ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» προκειμένου να παράσχει διευκρινήσεις αναφορικά με τις απαιτήσεις του Προτύπου αναφορικά με τις περιπτώσεις συμψηφισμού. Οι τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014, με προγενέστερη εφαρμογή να επιτρέπεται. Η

παρούσα τροποποίηση εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Δεκέμβριο του 2012.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 7 «Γνωστοποιήσεις» – Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Δεκέμβριο του 2011, το IASB δημοσίευσε νέες απαιτήσεις για γνωστοποιήσεις που επιτρέπουν στους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων, να διενεργούν με καλύτερο τρόπο συγκρίσεις μεταξύ οικονομικών καταστάσεων που δημοσιεύονται βάσει των ΔΠΧΑ και αυτών που δημοσιεύονται βάσει των US GAAP. Οι εν λόγω τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013. Η παρούσα τροποποίηση εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Δεκέμβριο του 2012.

- **Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς» - Κρατικά δάνεια (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Μάρτιο του 2012, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποίησης του ΔΠΧΑ 1 σύμφωνα με την οποία οι υιοθετούντες για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ που έχουν λάβει κρατικά δάνεια με προνομιακό επιτόκιο, έχουν την δυνατότητα της μη αναδρομικής εφαρμογής των ΔΠΧΑ στην απεικόνιση αυτών των δανείων κατά την μετάβαση. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλος 2009 - 2011 (έκδοση τον Μάιο του 2012 – οι τροποποιήσεις ισχύουν για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Το IASB προχώρησε τον Μάιο του 2012 στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2009 - 2011», το οποίο αποτελείται από μία σειρά προσαρμογών σε 5 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Οι παρούσες τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.



- **Οδηγός Μετάβασης: Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, Κοινοί Διακανονισμοί, Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Επιχειρήσεις (Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12) (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Ιούνιο του 2012, το IASB προέβη στην εν λόγω έκδοση η οποία παρέχει διευκρινίσεις αναφορικά με τις μεταβατικές διατάξεις του ΔΠΧΑ 10. Οι τροποποιήσεις παρέχουν επιπλέον πρόσθετες διευκολύνσεις κατά την μετάβαση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 μειώνοντας τις απαιτήσεις παροχής προσαρμοσμένων συγκριτικών πληροφοριών μόνο κατά την προηγούμενη συγκριτική περίοδο. Επιπλέον, αναφορικά με τις γνωστοποιήσεις για μη ενοποιούμενες επιχειρήσεις, οι τροποποιήσεις αφαιρούν την απαίτηση παρουσίασης συγκριτικής πληροφόρησης για τις περιόδους πριν την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 12. Οι εν λόγω τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013. Οι παρούσες τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Επενδυτικές Οντότητες (Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 ΚΑΙ ΔΛΠ 27) (εφαρμόζεται για της ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014)**

Τον Οκτώβριο του 2012, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΛΠ 27. Οι τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή στην κατηγορία «επενδυτικές οντότητες». Το IASB χρησιμοποιεί τον όρο «Επενδυτικές Οντότητες» για να αναφερθεί σε όσες δραστηριοποιούνται αποκλειστικά στην επένδυση κεφαλαίων για τις αποδόσεις από την υπεραξία του κεφαλαίου, για εισόδημα από επενδύσεις ή και τα δύο. Οι επενδυτικές οντότητες θα πρέπει να αξιολογούν την απόδοση των επενδύσεών τους με βάση την εύλογη αξία. Στην εν λόγω κατηγορία μπορούν να συμπεριληφθούν εταιρίες ιδιωτικών επενδυτικών κεφαλαίων, οργανισμοί διαχείρισης επενδυτικών κεφαλαίων, ιδιωτικά συνταξιοδοτικά ταμεία, κρατικά επενδυτικά κεφάλαια και λοιπά επενδυτικά κεφάλαια. Ορίζεται, ως εξαίρεση στις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 10 σχετικά με την ενοποίηση, ότι οι επενδυτικές οντότητες θα επιμετρούν συγκεκριμένες θυγατρικές στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων και δεν θα τις ενοποιούν, παραθέτοντας τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι εν λόγω



τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014, ενώ προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται.

Οι παρούσες τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

### 3. Περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων

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

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

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 30ης Ιουνίου 2015 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 14 Σεπτεμβρίου 2015 και έχουν αναρτηθεί στο site [www.texapret.gr](http://www.texapret.gr) καθόσον η Εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

#### 3.1 Συναλλαγματικές μετατροπές

##### (1) Νόμισμα αποτίμησης και παρουσίασης

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

##### (2) Συναλλαγές και υπόλοιπα

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

#### 3.2 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία

Οι εδαφικές εκτάσεις και τα κτίρια - βιομηχανοστάσια παρουσιάζονται στην εύλογη αξία τους, με βάση εκτιμήσεις από εξωτερικούς ανεξάρτητους εκτιμητές. Όλα τα



άλλα στοιχεία ακινήτων, μηχανολογικός εξοπλισμός, μεταφορικά μέσα, και λοιπός εξοπλισμός παρουσιάζονται σε ιστορικό κόστος μείον τις αποσβέσεις. Το ιστορικό κόστος περιλαμβάνει δαπάνες που σχετίζονται άμεσα με την απόκτηση στοιχείων ακινήτων, εγκαταστάσεων και εξοπλισμού. Τα ακίνητα αυτά αναλύονται σε:

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

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

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

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

### 3.3 Ακίνητα για επένδυση

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

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

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

### 3.4 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

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

### 3.5 Αποθέματα

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

### 3.6 Εμπορικές απαιτήσεις

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

### 3.7 Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

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

### 3.8 Μετοχικό Κεφάλαιο

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

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

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

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

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

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

### 3.9 Κρατικές επιχορηγήσεις

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

### 3.10 Παροχές στο προσωπικό

#### (α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

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

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

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

#### (γ) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

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

### **3.11 Λοιπές προβλέψεις**

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

### **3.12 Δάνεια**

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

### **3.13 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος**

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

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

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

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

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

### **3.14 Διαχείριση κινδύνων**

#### Πιστωτικός κίνδυνος

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

#### Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος

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

#### Κίνδυνος ρευστότητας (χρηματοδοτικός κίνδυνος)

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

### 3.15 Αναγνώριση εσόδων

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

#### (α) Παροχές υπηρεσιών

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

#### (β) Πωλήσεις αγαθών

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

#### (γ) Πιστωτικοί τόκοι

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

#### (δ) Έσοδα από μερίσματα

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

### 3.16 Μερίσματα

Τα μερίσματα καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης εκείνης στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

#### 4. Λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες

##### 4.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και την 30η Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

|   | 30.6.2015           | 30.6.2014           |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Περιγραφή λογαριασμού</b>                  |                     |                     |
| Γήπεδα - Οικόπεδα                             | 1.820.000,00        | 1.820.000,00        |
| Κτίρια και τεχνικά έργα                       | 3.876.004,27        | 3.876.004,27        |
| Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις           | 929.136,23          | 1.626.589,52        |
| Μεταφορικά Μέσα                               | 13.392,65           | 13.392,65           |
| Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός                  | 5.632,91            | 5.632,91            |
| Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές | 0,00                | 0,00                |
|   | <b>6.644.166,06</b> | <b>7.341.619,35</b> |

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

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

Δεν πραγματοποιήθηκαν επενδύσεις στη Εταιρεία σε πάγιο εξοπλισμό στην περίοδο 1.07.2014 έως 30.06.2015.

Επί των ακινήτων της Εταιρείας έχουν εγγραφεί στην κλειόμενη χρήση εμπράγματα βάρη ύψους € 5.650.000,00 για την εξασφάλιση των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων.



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

| Αξίες κτήσεως  | Γήπεδα<br>Οικόπεδα | Κτίρια<br>εγκαταστάσεις | Μηχανολογικός<br>εξοπλισμός | Μεταφορικά<br>Μέσα | Έπιπλα &<br>λοιπός<br>εξοπλισμός |
|--|--------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Υπόλοιπα 30.6.2013                                   | 1.820.000,00       | 11.060.020,79           | 11.787.191,02               | 114.439,10         | 348.045,08                       |
| Αγορές - προσθήκες περιόδου 1.07.2013 έως 30.6.2014  | 0,00               | 0,00                    | 0,00                        | 0,00               | 0,00                             |
| Μειώσεις - πωλήσεις περιόδου 1.07.2013 έως 30.6.2014 | 0,00               | 0,00                    | -926.541,04                 | -1.808,43          | 0,00                             |
| Υπόλοιπα 30.6.2014                                   | 1.820.000,00       | 11.060.020,79           | 10.860.649,98               | 112.630,67         | 348.045,08                       |
| Υπόλοιπα 30.6.2014                                   | 1.820.000,00       | 11.060.020,79           | 10.860.649,98               | 112.630,67         | 348.045,08                       |
| Αγορές - προσθήκες περιόδου 1.07.2014 έως 30.6.2015  | 0,00               | 0,00                    | 0,00                        | 0,00               | 0,00                             |
| Μειώσεις - πωλήσεις περιόδου 1.07.2014 έως 30.6.2015 | 0,00               | 0,00                    | -1.834.198,97               | -4.925,37          | 0,00                             |
| Υπόλοιπα 30.6.2015                                   | 1.820.000,00       | 11.060.020,79           | 9.026.451,01                | 107.705,30         | 348.045,08                       |

  

| Αποσβέσεις  | Γήπεδα<br>Οικόπεδα | Κτίρια<br>εγκαταστάσεις | Μηχανολογικός<br>εξοπλισμός | Μεταφορικά<br>Μέσα | Έπιπλα &<br>λοιπός<br>εξοπλισμός |
|---|--------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Υπόλοιπα 30.6.2013                                  | 0,00               | 7.184.016,52            | 10.066.524,22               | 101.046,45         | 342.412,17                       |
| Αποσβέσεις χρήσεως 1.07.2013 έως 30.6.2014          | 0,00               | 0,00                    | 0,00                        | 0,00               | 0,00                             |
| Μειώσεις αποσβέσεων χρήσεως 1.07.2013 έως 30.6.2014 | 0,00               | 0,00                    | -832.463,76                 | -1.808,43          | 0,00                             |
| Υπόλοιπα 30.6.2014                                  | 0,00               | 7.184.016,52            | 9.234.060,46                | 99.238,02          | 342.412,17                       |
| Υπόλοιπα 30.6.2014                                  | 0,00               | 7.184.016,52            | 9.234.060,46                | 99.238,02          | 342.412,17                       |
| Αποσβέσεις χρήσεως 1.07.2014 έως 30.6.2015          | 0,00               | 0,00                    | 0,00                        | 0,00               | 0,00                             |
| Μειώσεις αποσβέσεων χρήσεως 1.07.2014 έως 30.6.2015 | 0,00               | 0,00                    | -1.136.745,67               | -4.925,37          | 0,00                             |
| Υπόλοιπα 30.6.2015                                  | 0,00               | 7.184.016,52            | 8.097.314,79                | 94.312,65          | 342.412,17                       |

  

|                                 | Γήπεδα<br>Οικόπεδα | Κτίρια<br>εγκαταστάσεις | Μηχανολογικός<br>εξοπλισμός | Μεταφορικά<br>Μέσα | Έπιπλα &<br>λοιπός<br>εξοπλισμός |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------------|
| Αναπόσβεστη αξία στις 30.6.2013 | 1.820.000,00       | 3.876.004,27            | 1.720.666,80                | 13.392,65          | 5.632,91                         |
| Αναπόσβεστη αξία στις 30.6.2014 | 1.820.000,00       | 3.876.004,27            | 1.626.589,52                | 13.392,65          | 5.632,91                         |
| Αναπόσβεστη αξία στις 30.6.2015 | 1.820.000,00       | 3.876.004,27            | 929.136,22                  | 13.392,65          | 5.632,91                         |



#### 4.2 Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Τα λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού                | 30.6.2015   | 30.6.2014   |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 0,00        | 0,00        |
| Δοσμένες εγγυήσεις                   | 0,00        | 0,00        |
|                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

#### 4.3 Αποθέματα

Τα αποθέματα που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού                                     | 30.6.2015         | 30.6.2014         |
|---|-------------------|-------------------|
| Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή                               | 80.360,21         | 80.360,21         |
| Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα - Είδη συσκευασίας | 492.531,10        | 492.531,10        |
| Μείον: Προβλέψεις για απαξιωμένα αποθέματα                | -83.073,69        | -83.073,69        |
|   | <b>489.817,62</b> | <b>489.817,62</b> |

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



#### 4.4 Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού | 30.6.2015           | 30.6.2014           |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Πελάτες               | 2.606.370,27        | 2.602.290,10        |
| Μείον: Προβλέψεις     | 1.133.222,60        | 1.133.222,60        |
|                       | <b>1.473.147,67</b> | <b>1.469.067,50</b> |

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

#### 4.5 Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Οι απαιτήσεις από τα λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία του ενεργητικού που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού       | 30.6.2015        | 30.6.2014        |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Χρεώστες διάφοροι           | 14.476,56        | 16.985,23        |
| Προκαταβολές σε προμηθευτές | 15.193,80        | 11.189,28        |
|                             | <b>29.670,36</b> | <b>28.174,51</b> |

Τα Ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα που εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού           | 30.6.2015         | 30.6.2014        |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Ταμείο                          | 15.613,02         | 613,02           |
| Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 214.568,73        | 35.014,59        |
|                                 | <b>230.181,75</b> | <b>35.627,61</b> |

Τα ποσά αφορούν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και καταθέσεις σε λογαριασμούς όψεως που είναι άμεσα μετατρέψιμα σε ταμειακά διαθέσιμα.



#### 4.6 Μετοχικό κεφάλαιο

Ο λογαριασμός του μετοχικού κεφαλαίου, κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2014 έχει ως εξής :

| Περιγραφή λογαριασμού                              | 30.6.2015           | 30.6.2014           |
|--|---------------------|---------------------|
| Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο (13.920.000 μετοχές) | 4.454.400,00        | 4.454.400,00        |
|  | <b>4.454.400,00</b> | <b>4.454.400,00</b> |

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

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η μετοχική σύνθεση της Εταιρείας, σύμφωνα με την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την 20.12.2012 :

| Όνοματεπώνυμο μετόχου            | Αριθμός μετοχών   | Ποσοστό συμμετοχής |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|
| Καράσσο Ιωσήφ - Παύλος του Ιακώβ | 2.489.042         | 17,88%             |
| Καράσσο Σόλων του Ιακώβ          | 2.369.365         | 17,02%             |
| Καράσσο Μωϋσής - Μωρίς του Ιωσήφ | 1.288.154         | 9,25%              |
| Καράσσο Νταΐζη του Ιωσήφ         | 1.644.930         | 11,82%             |
| Καράσσο Μάρκος του Ιωσήφ         | 947.834           | 6,81%              |
| Καράσσο Τζάκο του Σόλωνα         | 387.500           | 2,78%              |
| Κόρδα Ελένη του Αθανασίου        | 112.080           | 0,81%              |
| Μπενφοράδο Βεατρίκη του Δαυίδ    | 60.952            | 0,44%              |
|                                  | <b>9.299.857</b>  | <b>66,81%</b>      |
| Επενδυτικό Κοινό                 | 4.620.143         | 33,19%             |
|                                  | <b>13.920.000</b> | <b>100%</b>        |

#### 4.7 Λοιπά στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων

Οι λογαριασμοί των λοιπών στοιχείων Ιδίων Κεφαλαίων που περιλαμβάνουν τη διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο, τα αποθεματικά και το υπόλοιπο αποτελεσμάτων εις νέο κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2014 έχουν ως εξής :

| Περιγραφή λογαριασμού                       | 30.6.2015      | 30.6.2014     |
|---|----------------|---------------|
| Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο    | 34.238,00      | 34.238,00     |
| Τακτικό αποθεματικό                         | 320.852,04     | 320.852,04    |
| Ειδικά αποθεματικά                          | 13.858,37      | 13.858,37     |
| Έκτακτα αποθεματικά                         | 7.622,10       | 7.622,10      |
| Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας παγίων     | 591.293,90     | 591.293,90    |
| Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων   | 5.447.461,35   | 5.447.461,35  |
| Υπόλοιπο κερδών/ζημιών προηγούμενων χρήσεων | -10.089.836,69 | -9.508.909,02 |
| Υπόλοιπο κερδών/ζημιών κλειόμενης περιόδου  | -840.882,38    | -558.356,34   |

##### Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο

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

##### Τακτικό αποθεματικό

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

##### Ειδικά αποθεματικά

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

Έκτακτα αποθεματικά

Αφορά αποθεματικά που έχουν σχηματιστεί από φορολογητέα κέρδη προηγούμενων χρήσεων.

Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας παγίων

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

Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων

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

**4.8 Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις**

Ο λογαριασμός μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις αφορά ομολογιακό δάνειο της τράπεζας MARFIN και μακροπρόθεσμο δάνειο της τράπεζας PROBANK.

| Περιγραφή λογαριασμού        | 30.6.2015           | 30.6.2014           |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ομολογιακό δάνειο MARFIN     | 1.733.075,34        | 1.733.075,34        |
| Μακροπρόθεσμο δάνειο Probank | 4.591.347,16        | 4.175.482,41        |
|                              | <b>6.324.422,50</b> | <b>5.908.557,75</b> |

Το Ομολογιακό δάνειο αφορά ληφθείσες μέχρι την 31.03.2011 προκαταβολές από την MARFIN EGNATIA BANK. Σύμφωνα με την από 19.02.2010 επιστολή της Τράπεζας η Τράπεζα θα είναι διαχειριστής κοινού ομολογιακού δανείου ύψους €1.500.000,00 το οποίο θα εκδώσει η ΤΕΞΑΠΡΕΤ ΑΕ με ομολογιούχους την οικογένεια Καράσσο.

Το μακροπρόθεσμο δάνειο αναλύεται στα παρακάτω στοιχεία:

|                     |   |
|---------------------|---|
| Τράπεζα             | PROBANK   |
| Ύψος Δανείου        | € 3.200.000,00                                  |
| Επιτόκιο            | EURIBOR + 6,48% περιθώριο + 0,6 εισφορά         |
| Διάρκεια δανείου    | 120 μήνες                                       |
| Περίοδος εκτοκισμού | τρίμηνη   |
| Εξόφληση            | σαράντα (40) τριμηνιαίες τοκοχρεωλυτικές δόσεις |
| Εκταμίευση          | 11 και 12 Ιουνίου 2009                          |
| Προσημείωση         | Α' προσημείωση υποθήκης ποσού € 4.450.000       |



#### 4.9 Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λογαριασμοί προβλέψεων και λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως:

| Περιγραφή λογαριασμού                           | 30.6.2015         | 30.6.2014         |
|---|-------------------|-------------------|
| Προβλέψεις και λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 443.180,53        | 443.180,53        |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις           | 178.861,42        | 178.861,42        |
|   | <b>622.041,95</b> | <b>622.041,95</b> |

#### Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

Η κίνηση του λογαριασμού των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων κατά την προηγούμενη χρήση είχε ως ακολούθως:

|  | 30.6.2014         | Χρέωση /<br>(πίστωση) στα<br>αποτελέσματα<br>χρήσεως | Συμφηφισμός με<br>αναβαλλ. Φορολ.<br>Απαιτήσεις | 30.6.2015         |
|--|-------------------|--|---|-------------------|
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις                        | 383.653,57        | 0,00   | 0,00  | 383.653,57        |
| Αναπροσαρμογή αξίας γηπέδων                                  | -169.445,46       | 0,00   | 0,00  | -169.445,46       |
| Αναπροσαρμογή αξίας κτιρίων                                  | -35.346,69        | 0,00   | 0,00  | -35.346,69        |
| Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού                            | 0,00              | 0,00   | 0,00  | 0,00              |
| Ζημίες προηγούμενων χρήσεων                                  | 0,00              | 0,00   | 0,00  | 0,00              |
| Φορολογική επίδραση από την αλλαγή φορολογικού<br>συντελεστή | 0,00              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                     | 0,00              |
|  | <b>178.861,42</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                     | <b>178.861,42</b> |

Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης

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

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

Στις 31.12.2009 οι συνολικές προβλέψεις για την αποζημίωση του προσωπικού ανήλθαν στο ποσό των € 822.509,66 το οποίο καταβλήθηκε στις 4.1.2010 για τις πραγματικές αποζημιώσεις απόλυσης του προσωπικού.

**4.10 Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις**

Οι βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού                                   | 30.6.2015           | 30.6.2014           |
|---|---------------------|---------------------|
| Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων         | 1.866.892,21        | 1.818.723,95        |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 0,00                | 0,00                |
|   | <b>1.866.892,21</b> | <b>1.818.723,95</b> |



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

| <b>Περιγραφή λογαριασμού</b> | <b>30.6.2015</b>    | <b>30.6.2014</b>    |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια ΕΘΝΙΚΗΣ | 1.119.249,19        | 1.119.249,19        |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια PROBANK | 231.574,98          | 231.574,98          |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια PROBANK | 516.068,04          | 467.899,78          |
|                              | <b>1.866.892,21</b> | <b>1.818.723,95</b> |

Η λογιστικοποίηση των τόκων για τα δάνεια των τραπεζών MARFIN και PROBANK γίνεται έπειτα από πληροφόρηση των τραπεζών προς την εταιρεία στο τέλος κάθε εξαμήνου.

#### 4.11 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2015 και την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2014 αναλύονται σε υποχρεώσεις σε προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις, ως ακολούθως :

| <b>Περιγραφή λογαριασμού</b> | <b>30.6.2015</b>  | <b>30.6.2014</b>  |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Προμηθευτές                  | 57.139,56         | 108.932,98        |
| Γραμμάτια πληρωτέα           | 14.751,84         | 14.751,84         |
| Προκαταβολές πελατών         | 11.602,58         | 76.736,41         |
| Υποχρεώσεις από φόρους τέλη  | 18.057,09         | 22.571,33         |
| Ασφαλιστικοί Οργανισμοί      | 11.896,27         | 11.791,30         |
| Πιστωτές διάφοροι            | 1172,77           | 310,01            |
|                              | <b>114.620,11</b> | <b>235.093,87</b> |



#### 4.12 Κύκλος εργασιών

Ο κύκλος εργασιών που εμφανίζεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2015 και 30 Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού      | 1.7.2014 - 30.6.2015 | 1.7.2013 - 30.6.2014 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων | 25.290,00            | 13.635,64            |
|                            | <b>25.290,00</b>     | <b>13.635,64</b>     |

#### Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης - επιχειρηματικοί τομείς

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

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

Δευτερεύων τομέας πληροφόρησης - γεωγραφικοί τομείς

Ο κύκλος εργασιών της περιόδου, αναλύεται κατά γεωγραφική περιοχή ως ακολούθως : έσοδα από πωλήσεις διαφόρων ειδών (υποπροϊόντα –υπολείμματα υφασμάτων) στο εσωτερικό, ύψους € 25.290,00 σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα:

**ΤΙΜΟΛΟΓΙΑ ΠΩΛΗΣΗΣ ΥΠΟΠΡΟΪΟΝΤΩΝ 1/7/2014 - 30/06/2015**

|     |        | ΗΜΕΡΟΜ.    |                    | ΚΑΘΑΡΗ           | ΦΠΑ          |                  |
|-----|--------|------------|--------------------|------------------|--------------|------------------|
| A/A | ΤΙΜΟΛ. | ΕΚΔΟΣΗΣ    | ΠΕΛΑΤΗΣ            | ΑΞΙΑ             | 23%          | ΣΥΝΟΛΟ           |
| 1   | 02     | 16/04/2015 | ΓΑΡΔΕΡΑΣ ΑΒΕΕ      | 200,00           | 46,00        | 246,00           |
| 2   | 03     | 29/04/2015 | ΦΥΤΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ | 7.200,00         |              | 7.200,00         |
| 3   | 04     | 07/05/2015 | ΦΥΤΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ | 5.240,00         |              | 5.240,00         |
| 4   | 05     | 07/05/2015 | ΦΥΤΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ | 9.840,00         |              | 9.840,00         |
| 5   | 06     | 13/05/2015 | ΦΥΤΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ | 2.810,00         |              | 2.810,00         |
|     |        |            | <b>Σύνολο</b>      | <b>25.290,00</b> | <b>46,00</b> | <b>25.336,00</b> |

Εποχικότητα στη δραστηριότητα

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

**4.13 Κόστος πωλήσεων**

Το κόστος πωλήσεων που εμφανίζεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2015 και 30 Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού     | 1.7.2014 - 30.6.2015 | 1.7.2013 - 30.6.2014 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Κόστος αναλωθέντων υλικών | 0,00                 | 94.789,54            |
| Κόστος αμοιβών προσωπικού | 12.513,10            | 12.384,91            |
|                           | <b>12.513,10</b>     | <b>107.174,45</b>    |

**4.14 Άλλα έσοδα**

Τα Άλλα έσοδα στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2015 και 30 Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού   | 1.7.2014 - 30.6.2015 | 1.7.2013 - 30.6.2014 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Έσοδα από πώληση παγίων | 163.880,00           | 150.834,50           |
|                         | <b>163.880,00</b>    | <b>150.834,50</b>    |

Τα άλλα έσοδα της περιόδου αφορούν τα κέρδη που προέκυψαν από τις πωλήσεις μηχανημάτων κατά την τρέχουσα περίοδο σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα :

| ΤΙΜ       | ΗΜΕΡΟΜΗΝ          | ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΜΗΤ.ΠΑΓΙΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ                 | ΑΞΙΑ             |                  | ΑΝΑΠ/ΣΤΟ    | ΑΞΙΑ            | ΚΕΡΔΟΣ 81.03.002 |
|-----------|-------------------|------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------|-----------------|------------------|
|           |                   |                        |                           | ΚΤΗΣΗΣ           | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ       | ΥΠΟΛΟΙΠΟ    | ΠΩΛΗΣΗΣ         |                  |
| 873       | 24/07/2014        | 12.00.009.013          | ΒΑΦΙΚΗ ΜΗΧΑΝΗ Ι.Τ.Μ. ΗΤ6  | 131.343,71       | 131.343,71       | 0,00        | 20.000,00       | 20.000,00        |
| 873       | 24/07/2014        | 12.00.009.013          | ΒΑΦΙΚΗ ΜΗΧΑΝΗ Ι.Τ.Μ.      | 144.342,15       | 144.342,15       | 0,00        | 20.000,00       | 20.000,00        |
| 874       | 31/07/2014        | 12.00.018.001          | ΕΝΑ ΣΤΕΓΝΩΤΗΡΙΟ           | 195.663,57       | 195.663,57       | 0,00        | 45.000,00       | 45.000,00        |
| 875       | 12/08/2014        | 12.00.013.022          | ΜΗΧΑΝΗ ΒΑΦΗΣ ΥΦΑΣ.        | 60.000,00        | 60.000,00        | 0,00        | 6.960,00        | 6.960,00         |
| 875       | 12/08/2014        | 12.00.017.005          | ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ      | 8.805,66         | 8.805,66         | 0,00        | 1.040,00        | 1.040,00         |
| 876       | 28/08/2014        | 12.00.017.006          | ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟ ΕΛΕΓΧ. | 17.486,58        | 17.486,58        | 0,00        | 2.000,00        | 2.000,00         |
| 877       | 17/09/2014        | 12.00.009.022          | ΜΗΧΑΝΗ ΧΝΟΥΔΙΑΣΤΡΑΣ       | 47.675,00        | 47.675,00        | 0,00        | 4.000,00        | 4.000,00         |
| 879       | 22/12/2014        | 12.00.013.026          | ΜΗΧΑΝΗ ΜΤΓ                | 38.378,38        | 38.378,38        | 0,00        | 1.500,00        | 1.500,00         |
| 879       | 22/12/2014        | 12.00.009.029          | ΜΗΧΑΝΗ GAVAZZI            | 21.289,25        | 21.289,25        | 0,00        | 400,00          | 400,00           |
| 879       | 22/12/2014        | 12.03.000.001          | ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΟ ΕΡΓΑΛΕΙΟ     | 500,00           | 500,00           | 0,00        | 1.000,00        | 1.000,00         |
| <b>74</b> | <b>14/01/2015</b> | <b>12.00.013.028</b>   | <b>ΜΗΧΑΝΗ ALEA</b>        | <b>67.624,27</b> | <b>67.624,27</b> | <b>0,00</b> | <b>3.000,00</b> | <b>3.000,00</b>  |
| 880       | 22/01/2015        | 12.00.013.027          | ΣΥΣΚΕΥ.ΜΗΧ. LA MECANICA   | 95.150,37        | 95.150,37        | 0,00        | 9.000,00        | 9.000,00         |
| 880       | 22/01/2015        | 12.00.000.001          | ΜΗΧΑΝΗ ITM                | 3.374,91         | 3.374,91         | 0,00        | 2.800,00        | 2.800,00         |
| 880       | 22/01/2015        | 12.00.013.023          | ΕΡΓΑΣΤ.ΜΗΧ.ROBOLAB        | 32.219,10        | 32.219,10        | 0,00        | 10.000,00       | 10.000,00        |
| 880       | 22/01/2015        | 12.00.001.001          | ΜΗΧΑΝΗ MIRFESSA           | 528,25           | 528,25           | 0,00        | 300,00          | 300,00           |
| 880       | 22/01/2015        | 12.03.000.001          | ΕΡΓΑΛΕΙΑ- ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ    | 800,00           | 800,00           | 0,00        | 500,00          | 500,00           |
| 880       | 22/01/2015        | 12.00.009.021          | ΜΗΧΑΝΗ BIANCO             | 26.551,50        | 26.551,50        | 0,00        | 4.600,00        | 4.600,00         |
| 880       | 22/01/2015        | 12.00.004.001          | ΜΗΧΑΝΗ ΤΑΡΙΑΣ             | 1.173,88         | 1.173,88         | 0,00        | 360,00          | 360,00           |
| 880       | 22/01/2015        | 12.00.004.001          | ΜΗΧΑΝΗ FERRARO            | 645,63           | 645,63           | 0,00        | 450,00          | 450,00           |
| 880       | 22/01/2015        | 12.00.000.001          | ΜΗΧΑΝΗ CABER              | 9.831,69         | 9.831,69         | 0,00        | 2.500,00        | 2.500,00         |



|     |            |               |                         |                     |                     |                 |                   |                   |
|-----|------------|---------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 881 | 12/02/2015 | 12.00.009.006 | ΟΡΓΑΝΟ ΕΛΕΓΧΟΥ AREL     | 12.369,82           | 12.369,82           | 0,00            | 1.471,00          | 1.471,00          |
| 881 | 12/02/2015 | 12.00.013.014 | ΒΑΦΙΚΗ ΜΗΧΑΝΗ THIES     | 93.570,99           | 93.570,99           | 0,00            | 11.129,00         | 11.129,00         |
| 881 | 12/02/2015 | 12.00.009.015 | Η/Υ AREL                | 13.601,85           | 13.601,85           | 0,00            | 4.108,00          | 4.108,00          |
| 881 | 12/02/2015 | 12.00.009.017 | ΔΥΟ ΜΙΞΕΡ               | 2.952,75            | 2.952,75            | 0,00            | 892,00            | 892,00            |
| 881 | 12/02/2015 | 12.00.001.010 | ΜΗΧΑΝΗ ΜΕΤ/ΝΗ           | 3.000,00            | 770,00              | 2.230,00        | 3.000,00          | 770,00            |
| 75  | 06/03/2015 | 12.00.001.002 | ΠΑΛΑΙΟ ΣΤΕΓΝΩΤΗΡΙΟ ALEA | 889,51              | 889,51              | 0,00            | 1.500,00          | 1.500,00          |
| 1   | 09/03/2015 | 12.00.004.001 | 2 PASSAT                | 17.831,44           | 17.831,44           | 0,00            | 100,00            | 100,00            |
| 882 | 11/06/2015 | 12.00.000.001 | KUSTERS                 | 21.877,73           | 21.877,73           | 0,00            | 500,00            | 500,00            |
| 882 | 11/06/2015 | 12.00.009.029 | ΑΝΟΙΚΤΙΚΗ ΜΗΧΑΝΗ BIANCO | 2.673,82            | 2.673,82            | 0,00            | 500,00            | 500,00            |
| 7   | 17/06/2015 | 12.00.019.003 | ΜΗΧ. ΒΑΦΗΣ DATACOLOR    | 8.719,50            | 8.719,50            | 0,00            | 4.900,00          | 4.900,00          |
| 7   | 17/06/2015 | 12.00.009.016 | Η/Υ DATACOLOR           | 3.660,46            | 3.660,46            | 0,00            | 2.100,00          | 2.100,00          |
|     |            |               |                         | <b>1.084.531,77</b> | <b>1.082.301,77</b> | <b>2.230,00</b> | <b>165.610,00</b> | <b>163.380,00</b> |
| 878 | 21/11/2014 | 13.02.003.002 | ΑΝΥΨΩΤΙΚΟ ΜΗΧΑΝΗΜΑ      | 4.925,37            | 4.925,37            | 0,00            | 500,00            | 500,00            |
|     |            |               |                         | <b>1.089.457,14</b> | <b>1.087.227,14</b> | <b>2.230,00</b> | <b>166.110,00</b> | <b>163.880,00</b> |



#### 4.15 Έξοδα διοικήσεως

Τα έξοδα διοικήσεως που εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2015 και 30 Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού        | 1.7.2014 -<br>30.6.2015 | 1.7.2013 -<br>30.6.2014 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 0                       | 0                       |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων     | 1.632,00                | 1.171,00                |
| Παροχές τρίτων               | 23.340,00               | 8.468,02                |
| Φόροι - τέλη                 | 15.408,45               | 22.594,79               |
| Διάφορα έξοδα                | 19.028,62               | 14.233,41               |
| Έκτακτα έξοδα                | 494.023,30              | 10.791,43               |
|                              | <b>553.432,37</b>       | <b>57.258,65</b>        |

Τα έκτακτα έξοδα της περιόδου αφορούν στις ζημιές που προέκυψαν από τις πωλήσεις μηχανημάτων κατά την τρέχουσα περίοδο σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα :

|     |            |                           |                             | ΑΞΙΑ              |                  | ΑΝΑΠ/ΣΤΟ          | ΑΞΙΑ              | ΖΗΜΙΑ<br>81.02.099 |
|-----|------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| ΤΙΜ | ΗΜΕΡΟΜΗΝ   | ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ<br>ΜΗΤ.ΠΑΓΙΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ                   | ΚΤΗΣΗΣ            | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ       | ΥΠΟΛΟΙΠΟ          | ΠΩΛΗΣΗΣ           |                    |
| 879 | 22/12/2014 | 12.00.027.001             | ΜΗΧΑΝΗ ΚΡΑΝΤΖ<br>(ΜΕΡΟΣ)    | 550.016,88        | 30.250,93        | 519.765,95        | 150.000,00        | -369.765,95        |
| 880 | 22/01/2015 | 12.00.027.001             | ΜΗΧΑΝΗ ΚΡΑΝΤΖ<br>(ΥΠΟΛΟΙΠΟ) | 183.338,95        | 10.083,64        | 173.255,31        | 50.000,00         | -123.255,31        |
| 880 | 22/01/2015 | 12.00.013.006             | ΚΑΥΣΤΗΡΕΣ<br>WEISHAUPΤ      | 16.311,37         | 14.109,33        | 2.202,04          | 1.200,00          | -1.002,04          |
|     |            |                           |                             | <b>749.667,20</b> | <b>54.443,90</b> | <b>695.223,29</b> | <b>201.200,00</b> | <b>-494.023,30</b> |

#### 4.16 Έξοδα διαθέσεως

Τα έξοδα διαθέσεως που εμφανίζονται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της Εταιρείας στις 30 Ιουνίου 2015 και 30 Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού        | 1.7.2014 - 30.6.2015 | 1.7.2013 - 30.6.2014 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 0,00                 | 0,00                 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων     | 0,00                 | 0,00                 |
| Παροχές τρίτων               | 0,00                 | 0,00                 |
| Φόροι - τέλη                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Διάφορα έξοδα                | 0,00                 | 0,00                 |
|                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |



#### 4.17 Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις στις 30 Ιουνίου 2015 και 30 Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού                    | 1.7.2014 - 30.6.2015 | 1.7.2013 - 30.6.2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| Αποσβέσεις Κτιρίων                       | 0,00                 | 0,00                 |
| Αποσβέσεις Μηχανημάτων                   | 0,00                 | 0,00                 |
| Αποσβέσεις Μεταφορικών μέσων             | 0,00                 | 0,00                 |
| Αποσβέσεις Επίπλων και λοιπού εξοπλισμού | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

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

| Περιγραφή λογαριασμού         | 1.7.2014 - 30.6.2015 | 1.7.2013 - 30.6.2014 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Έξοδα λειτουργίας Παραγωγής   | 0,00                 | 0,00                 |
| Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας | 0,00                 | 0,00                 |
| Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως   | 0,00                 | 0,00                 |
|                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

#### 4.18 Κόστος μισθοδοσίας

Το κόστος μισθοδοσίας που περιλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις στις 30 Ιουνίου 2015 και 30 Ιουνίου 2014 αναλύεται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού  | 1.7.2014 - 30.6.2015 | 1.7.2013 - 30.6.2014 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Μισθοί και Ημερομίσθια | 9.965,85             | 9.265,51             |
| Εργοδοτικές εισφορές   | 2.547,25             | 2.759,40             |
|                        | <b>12.513,10</b>     | <b>12.024,91</b>     |

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

| Περιγραφή λογαριασμού         | 1.7.2014 - 30.6.2015 | 1.7.2013 - 30.6.2014 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Έξοδα λειτουργίας Παραγωγής   | 12.513,10            | 17.761,16            |
| Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας | 0,00                 | 86.498,18            |
| Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως   | 0,00                 | 0,00                 |
|                               | <b>12.513,10</b>     | <b>104.259,34</b>    |

#### 4.19 Έξοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας

Τα καθαρά έξοδα / έσοδα χρηματοοικονομικής λειτουργίας που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις, στις 30 Ιουνίου 2015 και 30 Ιουνίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού                           | 1.7.2014 - 30.6.2015 | 1.7.2013 - 30.6.2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| Προεξοφλητικοί τόκοι και έξοδα τραπεζών         | 73,90                | 55,80                |
| Τόκοι και έξοδα βραχ. & μακρ. τραπ. υποχρεώσεων | 464.033,01           | 497.258,91           |
|   | <b>464.106,91</b>    | <b>497.314,71</b>    |



#### 4.20 Φόροι

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, στις 30 Ιουνίου 2015 και 30 Ιουνίου 2014 αναλύεται ως ακολούθως :

| Περιγραφή λογαριασμού                          | 1.7.2014 - 30.6.2015 | 1.7.2013 - 30.6.2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| Φορος περιόδου Νομικού Προσώπου                | 0,00                 | 0,00                 |
| Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων    | 0,00                 | 0,00                 |
| Προβλέψεις διαφοράς φόρου ανέλεγκτων χρήσεων   | 0,00                 | 0,00                 |
| Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτ. κόστος φόροι | 0,00                 | 0,00                 |
| Αναβαλλόμενος φόρος απαιτήσεων/ υποχρεώσεων    | 0,00                 | 0,00                 |
| Φόρος ζημιών προηγούμενων χρήσεων              | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

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

Στη συνέχεια, για τα κέρδη τα οποία θα προκύπτουν από διαχειριστικές περιόδους που αρχίζουν από την 1.1.2010 έως την 31.12.2010, ο συντελεστής φορολογίας ορίζεται σε είκοσι τέσσερα τοις εκατό (24%), για τα κέρδη τα οποία προκύπτουν από διαχειριστικές περιόδους που αρχίζουν από την 1.1.2011 έως την 31.12.2011, ο συντελεστής φορολογίας ορίζεται σε είκοσι τρία τοις εκατό (23%), για τα κέρδη τα οποία προκύπτουν από διαχειριστικές περιόδους που αρχίζουν από την 1.1.2012 έως την 31.12.2012, ο συντελεστής φορολογίας ορίζεται σε είκοσι δύο τοις εκατό (22%), και για τα κέρδη τα οποία προκύπτουν από διαχειριστικές περιόδους που αρχίζουν από την 1.1.2013 έως την 31.12.2013, ο συντελεστής φορολογίας ορίζεται σε είκοσι ένα τοις εκατό (21%). Ο φόρος υπολογίζεται με συντελεστή είκοσι τοις εκατό (20%) στο συνολικό φορολογητέο εισόδημά τους, το οποίο προκύπτει από διαχειριστικές περιόδους που αρχίζουν από την 1η Ιανουαρίου 2014 και μετά. Για τα κέρδη τα οποία προκύπτουν από διαχειριστικές περιόδους που αρχίζουν μέχρι 31.12.2009 ο συντελεστής φορολογίας ορίζεται σε είκοσι πέντε τοις εκατό (25%).



Στον πίνακα που ακολουθεί παραθέτουμε τη συμφωνία μεταξύ του ονομαστικού και του πραγματικού φορολογικού συντελεστή.

| Περιγραφή λογαριασμού   | 1.7.2014 -<br>30.6.2015 | 1.7.2013 -<br>30.6.2014 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Ζημίες προ φόρων εισοδήματος  | -840.882,38             | -580.927,67             |
| Φόρος εισοδήματος υπολογισμένος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή (25%) | 0,00                    | 0,00                    |
| Φορολογική επίδραση από την αλλαγή του φορολογικού συντελεστή               | 0,00                    | 0,00                    |
| Φορολογική επίδραση από αναπροσαρμογή παγίων 31.12.2008                     | 0,00                    | 0,00                    |
| Προβλέψεις διαφοράς φόρου ανέλεγκτων χρήσεων                                | 0,00                    | 0,00                    |
| Φορολογική επίδραση μη εκπιπτόμενων δαπανών                                 | 0,00                    | 0,00                    |
| Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. Χρήσεων                                 | 0,00                    | 0,00                    |
| Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτ. κόστος φόροι                              | 0,00                    | 0,00                    |
| Φόρος ζημιών προηγούμενων χρήσεων   | 0,00                    | 0,00                    |
| Φόροι εισοδήματος που εμφανίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων             | 0,00                    | 0,00                    |
|   | <b>-840.882,38</b>      | <b>-580.927,67</b>      |

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

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

## 5. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

### 5.1 Going Concern

Οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις καταρτίστηκαν με βάση τις λογιστικές αρχές και μεθόδους αποτίμησης, οι οποίες εφαρμόζονται στις περιπτώσεις που θεωρείται ως δεδομένη η συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρείας. Η Εταιρεία ωστόσο από τις 31.12.2009 έχει αναστείλει τη παραγωγική της διαδικασία. Το γεγονός αυτό υποδηλώνει την ύπαρξη σοβαρής αμφιβολίας ως προς τη δυνατότητα να συνεχίσει τη δραστηριότητά της (Going Concern) και κατ' επέκταση, να ρευστοποιήσει τα περιουσιακά στοιχεία και να καλύψει τις υποχρεώσεις της μέσα στα πλαίσια των συνήθων εργασιών της.

### 5.2 Απόφαση του Δ.Σ. του Χρηματιστηρίου Αθηνών

Επειδή οι λογιστικές ζημιές της προηγούμενης χρήσεως που έληξε στις 30.06.2009 είχαν διαμορφωθεί σε επίπεδο μεγαλύτερο από το 30% της καθαρής θέσης της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών στη συνεδρίαση της 8ης Οκτωβρίου 2009 αποφάσισε την ένταξη των μετοχών της Εταιρείας από 09.10.2009 στην κατηγορία Επιτήρησης, βάσει του άρθρου 3.1.2.5 του Κανονισμού του. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια για την έξοδό της από την κατηγορία της Επιτήρησης. Σύμφωνα με την παράγρ. 4.1.4.4. του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, ταυτόχρονα με την δημοσίευση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, απέστειλε στο Χ.Α. ανακοίνωση στην οποία αναφέρονται οι ανωτέρω λόγοι υπαγωγής στην κατηγορία Επιτήρησης καθώς και οι ενέργειες στις οποίες έχει προβεί για την αντιμετώπιση των αιτίων αυτών.

### 5.3 Αποζημιώσεις προσωπικού

Με τραπεζικό δανεισμό, αποζημιώθηκαν στο 2010, πλήρως και για όλο το πολυετές χρονικό διάστημα της εργασίας τους, όλοι οι εργαζόμενοι της παραγωγής στην εταιρεία σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις τον Ν. 2112/20 και τακτοποιήθηκαν πλήρως όλες οι ασφαλιστικές εισφορές των εργαζομένων προς τα ασφαλιστικά ταμεία.

#### **5.4 Μεταβολή στις λογιστικές πολιτικές**

Δεν υπήρξε περίπτωση μεταβολών όπως, αλλαγή λογιστικών πολιτικών, εκτιμήσεων, διόρθωση λογιστικού λάθους, αναταξινομήσεις κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Σημειώνουμε ωστόσο ότι από τις 31.12.2009 η εταιρεία έχει διακόψει την παραγωγική της εκμετάλλευση.

#### **5.5 Εταιρικά γεγονότα**

Δεν υπήρξαν εταιρικά γεγονότα όπως ίδρυση, εξαγορά, πώληση, συγχώνευση άλλης εταιρείας ή κλάδου, απόσχιση κλάδου και αναδιοργάνωση, ούτε διακοπή εκμετάλλευσης, εκτός αυτής που αναφέρεται ανωτέρω στην παράγραφο 5.1.

#### **5.6 Αλλαγή χρονικής περιόδου της οικονομικής χρήσης**

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

#### **5.7 Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις**

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

#### **5.8 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις**

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε στις 30.06.2007 με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν οι φορολογικές δηλώσεις των ανέλεγκτων χρήσεων και για το λόγο αυτό η Εταιρεία σχημάτισε σχετική πρόβλεψη ύψους € 10.000,00.

Ο φορολογικός έλεγχος που πραγματοποιήθηκε μέχρι και τη χρήση 1.07.2006 - 30.06.2007 αφορούσε στον προσδιορισμό πάσης φύσεως εκκρεμών φορολογικών υποχρεώσεων (εισοδήματος, Φ.Π.Α και λοιπών φορολογιών) για τις χρήσεις 1.07.2005 -30.6.2006 και 01.07.2006 – 30.06.2007 και τα οικονομικά στοιχεία κρίθηκαν οριστικά ειλικρινή και ακριβή.

### **5.9 Εκκρεμοδικίες – Δικαστικές Υποθέσεις**

Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρείας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της και κατά συνέπεια δεν έχουν σχηματισθεί οποιεσδήποτε επ' αυτών προβλέψεις. Μέχρι την 30.06.2012 είχαν σχηματισθεί σωρευτικά: Προβλέψεις διαφορών φορολογικού ελέγχου των ανέλεγκτων φορολογικά προηγούμενων χρήσεων ύψους € 10.000,00 / Προβλέψεις βραδείας κυκλοφορίας αποθεμάτων ύψους € 83.073,69 / Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων ύψους € 1.133.222,60 και Προβλέψεις για την αποζημίωση του εναπομείναντος προσωπικού ύψους € 61.510,73.

### **5.10 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού**

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην Εταιρεία ανερχόταν σε έναν (1) εργαζόμενο, στο τέλος της τρέχουσας χρήσης και σε 2 εργαζόμενους στο τέλος της προηγούμενης χρήσης.

### **5.11 Κεφαλαιουχικές δαπάνες**

Δεν πραγματοποιήθηκαν αγορές ενσώματων παγίων στοιχείων στην τρέχουσα περίοδο.

### **5.12 Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις – Χορηγηθείσες εγγυήσεις**

#### Εμπράγματα βάρη χρηματοδοτήσεων :

Επί των ακινήτων της Εταιρείας έχουν εγγραφεί εμπράγματα βάρη από την PROBANK ύψους € 4.450.000,00 και από την ΕΘΝΙΚΗ ύψους € 1.200.000,00 για την εξασφάλιση δανειακών χρηματοδοτήσεων.

### 5.13 Πληροφορίες για τις αμοιβές του ελέγχου (άρθρο 30 του Ν. 3756/2009)

Επειδή οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που τελεί στην κατηγορία Επιτήρησης, πρέπει να είναι ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, σύμφωνα με την παράγρ. 4.1.4.4. του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με απόφασή της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων στις 22.12.2014 εξέλεξε ομόφωνα την ελεγκτική εταιρεία METRON Auditing A.E. για τη διενέργεια του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της διαχειριστικής χρήσης 1.7.2014 – 30.6.2015.

### 5.14 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα ποσά των εσόδων και εξόδων σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής χρήσης και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας χρήσης που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24 έχουν ως ακολούθως:

|   |      |
|---|------|
| α) Έσοδα / Εισροές  | 0,00 |
| β) Έξοδα / Εκροές   | 0,00 |
| γ) Απαιτήσεις   | 0,00 |
| δ) Υποχρεώσεις  | 0,00 |
| ε) Συναλλαγές και αμοιβές Διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης | 0,00 |
| στ) Απαιτήσεις από Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης           | 0,00 |
| ζ) Υποχρεώσεις προς Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης          | 0,00 |

Κατά το χρονικό διάστημα 1.07.2014 έως 30.06.2015 δεν καταβλήθηκαν αμοιβές στα Διευθυντικά Στελέχη και τα μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας.

## 6. Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου – Στόχοι και Πολιτικές

### Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Από τις δραστηριότητες της Εταιρείας (όσο υπήρχαν κατά την προηγούμενη χρήση) δημιουργούνται χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι, όπως οι κίνδυνοι των συναλλαγματικών ισοτιμιών, μεταβολές των επιτοκίων, πιστωτικοί κίνδυνοι και κίνδυνοι ρευστότητας. Η πολιτική της Εταιρείας έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις επιπτώσεις από χρηματοοικονομικούς παράγοντες που πιθανόν θα προκύψουν για την Εταιρεία. Η Εταιρεία χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά προϊόντα κυρίως δάνεια μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα, λογαριασμούς εμπορικών απαιτήσεων, πληρωτέους λογαριασμούς, καταθέσεις σε τράπεζες.

#### α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία κατά τη διάρκεια της λειτουργίας της δεν είχε σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Εφαρμόζετο σύστημα Credit Control για την αποτελεσματικότερη διαχείριση του κινδύνου αυτού και την αξιολόγηση και κατάταξη των πελατών ανάλογα με το επίπεδο κινδύνου. Τα πιστωτικά όρια των πελατών καθορίζοντα με βάση τα παραπάνω κριτήρια εσωτερικών αξιολογήσεων και είναι σύμφωνα με τα όρια που έχει καθορίσει η Διοίκηση της εταιρείας. Τα πιστωτικά όρια παρακολουθούντο σε τακτά διαστήματα και επανακαθορίζοντο. Η μέγιστη έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο την ημέρα του Ισολογισμού είναι η εύλογη αξία κάθε κατηγορίας χρηματοοικονομικών στοιχείων όπως απεικονίζεται παρακάτω:

| <b>Ανάλυση των εμπορικών απαιτήσεων</b> | <b>30.6.2015</b>    | <b>30.6.2014</b>    |
|---|---------------------|---------------------|
| Υπόλοιπα εμπορικών απαιτήσεων           | 2.606.370,27        | 2.602.290,10        |
| Σχηματισμένες προβλέψεις                | 1.133.222,60        | -1.133.222,60       |
| <b>Εύλογη αξία εμπορικών απαιτήσεων</b> | <b>1.473.147,67</b> | <b>1.469.067,50</b> |

Στο τέλος της χρήσεως, κρίθηκε από τη Διοίκηση της Εταιρείας ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, ο οποίος να μην καλύπτεται από ασφάλιση ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαίτησης.



*β) Κίνδυνος ρευστότητας*

Η εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητας με παρακολούθηση των χρεών των μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καθώς επίσης και των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε εβδομαδιαία βάση. Οι ανάγκες ρευστότητας για διάστημα 6 μηνών ή ενός έτους επαναπροσδιορίζονται σε μηνιαία βάση.

Οι εμφανιζόμενες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρίας στις 30.06.2015 και στις 30.06.2014 είναι οι εξής:

| <b>Ανάλυση υποχρεώσεων</b>        | <b>30.6.2015</b>    | <b>30.6.2014</b>    |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Υποχρεώσεις σε προμηθευτές        | 83.493,98           | 200.421,23          |
| Υποχρεώσεις από φόρους τέλη       | 18.057,09           | 22.571,33           |
| Υποχρεώσεις σε τράπεζες           | 1.866.892,21        | 1.818.723,95        |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 13.069,04           | 12.101,31           |
| <b>Σύνολο</b>                     | <b>1.981.512,32</b> | <b>2.053.817,82</b> |



γ) Κίνδυνος διακυμάνσεων τιμών βασικών Πρώτων υλών

Η Εταιρεία εκτίθεται στον κίνδυνο μεταβολών των τιμών των βασικών υλικών. Η διαχείριση του κινδύνου αφορά κυρίως τις αγορές υλικών (χρωμάτων και χημικών) και ανταλλακτικών του εξοπλισμού της από το εσωτερικό ή από εισαγωγές από χώρες του εξωτερικού.

δ) Κίνδυνος επιτοκίου

Η Εταιρεία έχει τραπεζικό δανεισμό. Η επιβάρυνση, την οποία υφίσταται μέσω της χρήσης δανειακών κεφαλαίων έχει άμεση σχέση με το επιτόκιο και ως εκ τούτου υφίσταται τέτοιος κίνδυνος. Τα υπόλοιπα των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων στις 30 Ιουνίου 2015 και 30 Ιουνίου 2014 ήταν τα παρακάτω:

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Τραπεζικές δανειακές υποχρεώσεις</b> | <b>30.6.2015</b>    | <b>30.6.2014</b>    |
| Υπόλοιπο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων     | 6.324.422,50        | 5.908.557,75        |
| Υπόλοιπο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων     | 1.866.892,21        | 1.818.723,95        |
|   | <b>8.191.314,71</b> | <b>7.727.281,70</b> |

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει τις μεταβολές στα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας μέσω των επιπτώσεων που έχουν τα υπόλοιπα των δανειακών υποχρεώσεων στο τέλος της τρέχουσας χρήσης (30.06.2015) και της προηγούμενης χρήσης (30.06.2014) σε πιθανές μεταβολές των επιτοκίων, κρατώντας όλες τις άλλες μεταβλητές σταθερές.

| (ποσά σε χιλ. €)                    | Νόμισμα | Μεταβολή<br>Επιτοκίων | Επίδραση στα<br>κέρδη προ<br>φόρων |
|-------------------------------------|---------|-----------------------|------------------------------------|
| Ποσά περιόδου 1.07.2013 - 30.6.2014 | EUR     | 1%<br>-1%             | 77<br>-77                          |
| Ποσά περιόδου 1.07.2014 - 30.6.2015 | EUR     | 1%<br>-1%             | 82<br>-82                          |

ε) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία λόγω της μικρής προμήθειας βασικών υλικών από τρίτες χώρες δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από μεταβολές συναλλαγματικών ισοτιμιών.



στ) Λοιποί λειτουργικοί κίνδυνοι

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει εγκαταστήσει αξιόπιστο σύστημα εσωτερικού ελέγχου για τον εντοπισμό δυσλειτουργιών και εξαιρέσεων στα πλαίσια των εμπορικών της εργασιών. Οι ασφαλιστικές καλύψεις περιουσίας και λοιπών κινδύνων είναι επαρκείς.



## 7. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα άξια αναφοράς που να έχουν συμβεί μέχρι την ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, εκτός αυτών που αναφέρονται ήδη στις επιμέρους αναφορές όπως, ότι :

Σημειώνουμε ότι, σε απάντηση της με Αρ. πρωτ. 1116/2.3.2011 και με Αρ. πρωτ. 2438/2011 Αποφάσεως της Εκτελεστικής Επιτροπής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που κοινοποιήθηκε προς την εταιρεία, απεστάλησαν οι παρακάτω απαντήσεις :

Θεσσαλονίκη, 08 Μαρτίου 2011

Προς : **Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς**

Θέμα : Η από 02-03-2011 απόφασή σας περί αναστολής διαπραγμάτευσης των μετοχών της εταιρίας μας.

Σχετ. : Η υπ' αριθμ. πρωτ. 1116/02-03-2011 απόφαση (κοινοποιηθείσα στις 03-03-2011).

Σε σχολιασμό και απάντηση όσων αναφέρονται στο άνω σχετικό σας, παρακαλούμε να λάβετε υπόψη σας τα ακόλουθα :

Κατά την κατάρτιση και υποβολή των πρόσφατων εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου η οποία έληξε στις 31-12-2010, η εταιρία μας εξακολούθησε, όπως και άλλοτε, να εκλαμβάνει ως δεδομένη, άλλως, ως μη αμφισβητούμενη, τη συνέχιση της δραστηριότητάς της.

Υπό την έννοια της συνέχισης της δραστηριότητας δεν υπονοείται αναγκαίως η άλλοτε βασική δραστηριότητα της εταιρίας μας (παραγωγική), η οποία άλλωστε, για λόγους ορθούς όπως αποδείχθηκε, τερματίστηκε ήδη από το έτος 2010. Απεναντίας, υπό την έννοια της δραστηριότητας εννοείται κάθε εμπορική δράση η οποία αποφέρει ή αναμένεται να αποφέρει οικονομικά αποτελέσματα, τα οποία, από απόψεως λογιστικής, λογίζονται ως αποτελέσματα εμπορικής εκμετάλλευσης.

Στο επίπεδο αυτό, η εταιρία μας, όπως άλλοτε και στο παρελθόν, αφενός παραμένει σε ετοιμότητα για τη διενέργεια αμιγώς εμπορικών συναλλαγών στον τομέα της κλωστοϋφαντουργίας, εφόσον προκύψουν προς τούτο κατάλληλες συνθήκες. Αφετέρου, η Διοίκηση της εταιρίας μας έχει επιδοθεί σε μία σοβαρή προσπάθεια, η οποία, εφόσον ευοδωθεί, θα αποτελέσει πηγή εσόδων όχι προερχόμενων από την άλλοτε παραδοσιακή δραστηριότητα της εταιρίας αλλά από την αξιοποίηση του ιδιαίτερης αξίας βιομηχανικού της ακινήτου.



Πιο συγκεκριμένα, η εταιρία μας συμμετέχει σε διαπραγματεύσεις με εταιρία του εξωτερικού, η οποία ειδικεύεται στην παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με τη μέθοδο της αεριοποίησης αστικών και μη αστικών απορριμμάτων και βιομάζας. Για τις συζητήσεις αυτές δεν έχουμε προβεί σε οποιαδήποτε επίσημη ανακοίνωση, αφενός επειδή είναι πρώιμες και, αφετέρου, επειδή δεσμευόμαστε από τους συνομιλητές μας. Παρά ταύτα, αποκλειστικά και μόνο για τις ανάγκες της επικοινωνίας μας αυτής, σας πληροφορούμε ότι εντός των προσεχών 3 (τριών) μηνών, η εταιρία μας θα υποβάλει τη σχετική μελέτη για τη λήψη της αναγκαίας άδειας από την Ρ.Α.Ε. (Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας), υπό τον όρο βέβαια ότι θα καθορισθεί και το πλαίσιο της συνεργασίας μας με την εταιρία με την οποία συνομιλούμε. Για όλα αυτά ασφαλώς θα προβούμε, όταν ανακύψει ανάγκη και υποχρέωση, σε όλες τις επιβαλλόμενες γνωστοποιήσεις.

Θέτουμε εκ νέου υπόψη σας ότι το εν προκειμένω ακίνητο της εταιρίας μας διαθέτει ιδιαίτερα χαρακτηριστικά, τα οποία του δίδουν τη δυνατότητα πολλαπλής αξιοποίησης, κυρίως λόγω του τρόπου κατασκευής του και, κυριότερα, λόγω του ότι έχει έξοδο στη θάλασσα και εγγύτητα σε σιδηρόδρομο.

Όλα τα παραπάνω, παρέχουν στη διοίκηση της εταιρίας μας επαρκή βάση, ώστε να θεωρεί ότι δεν τίθεται εν αμφιβολία η προσεχής ανάπτυξη προσοδοφόρου επιχειρηματικής δραστηριότητας. Ως εκ τούτου, κατά την άποψή μας, τεκμηριώνεται επαρκώς η υιοθέτηση, κατά την κατάρτιση των πρόσφατων οικονομικών μας καταστάσεων, της παραδοχής ότι η δραστηριότητά μας θα συνεχισθεί.

Άλλωστε, σύμφωνα και με την επικαλούμενη στο σχετικό σας παρ. 25 του ΔΛΠ 1, «Όταν καταρτίζονται οι οικονομικές καταστάσεις, η διοίκηση θα προβαίνει σε εκτίμηση της δυνατότητας της οικονομικής οντότητας να διατηρηθεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Μία οικονομική οντότητα θα καταρτίζει τις οικονομικές καταστάσεις βάσει της αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός αν η διοίκηση προτίθεται να εκκαθαρίσει τη οικονομική οντότητα ή να παύσει κάθε συναλλαγή ή εάν δεν έχει εναλλακτική λύση παρά να ενεργήσει κατ' αυτόν τον τρόπο». Από την άνω διατύπωση και με δεδομένο ότι η διοίκηση της εταιρίας μας ούτε προτίθεται να θέσει την εταιρία υπό εκκαθάριση, ούτε έχει παύσει κάθε συναλλαγή ούτε στερείται, όπως προαναφέρθηκε, εναλλακτικών λύσεων, σαφώς προκύπτει ότι ορθώς οι οικονομικές μας καταστάσεις καταρτίστηκαν βάσει της αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και, για το λόγο αυτό, σεβόμαστε μεν, αλλά, δεν αποδεχόμαστε ως τεκμηριωμένη, την επιφύλαξη «going concern» που σημειώθηκε από τον ελεγκτή της εταιρίας μας.

Όσον αφορά την εν γένει χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρίας μας, πέραν του πως αυτή απεικονίζεται στις οικονομικές μας καταστάσεις, αυτά που αναμφισβήτητα προκύπτουν είναι τα εξής :

α. Σε διάστημα πλέον του ενός έτους από την οριστική διακοπή της παραγωγικής μας δραστηριότητας, εξακολουθούμε να εκπληρώνουμε στο ακέραιο τις οικονομικές μας υποχρεώσεις, προς το Δημόσιο, τους ασφαλιστικούς οργανισμούς, τις δανείστριες τράπεζες και τους προμηθευτές μας. Αυτό επιτυγχάνεται τόσο χάρη στη χρηματοδότηση της εταιρίας από τους βασικούς της μετόχους, μέσω αγοράς ομολογιών που η εταιρία εξέδωσε, όσο και από έσοδα προερχόμενα από πωλήσεις αποθεμάτων και μηχανών που έχουν τεθεί εκτός λειτουργίας.



Η μικρή ροή εσόδων από τις άνω πωλήσεις, δεν οφείλεται σε απαξίωση των μηχανών μας λόγω παύσης της παραγωγικής μας δραστηριότητας αλλά, λόγω απόφασης της εταιρίας μας, συνεκτιμώντας την κακή οικονομική συγκυρία, να προβαίνει σε πωλήσεις μόνο σε τόση έκταση όση είναι αναγκαία για την αντιμετώπιση υποχρεώσεων. Αυτό διότι, πολλοί εν δυνάμει αγοραστές τέτοιων μηχανών, προσπαθούν να εκμεταλλευθούν την κατάσταση της ελληνικής οικονομίας και το αδιέξοδο στο οποίο έχουν περιέλθει πολλές επιχειρήσεις του κλάδου μας (όχι η δική μας), επιδιώκοντας πολλές φορές να αγοράσουν μηχανήματα μεγάλης αξίας με τιμές «σκραπ». Η εταιρία μας δεν αντιμετωπίζει λόγους που θα επέβαλαν την αποδοχή τέτοιας αντιμετώπισης. Ας σημειωθεί ότι ούτε οι τράπεζες αλλά ούτε οποιοσδήποτε άλλος πιστωτής μας έχει αισθανθεί ανασφάλεια για τις απαιτήσεις του έναντι της εταιρίας μας, με αποτέλεσμα να μην έχουν δεχθεί ούτε καν τηλεφωνική όχληση για τις υποχρεώσεις μας, τις οποίες εκπληρώνουμε.

Είναι δε γεγονός ότι, όταν αναφέρουμε ότι, εφόσον χρειασθεί, διατηρούμε ενεργό πρόσβαση σε τραπεζική χρηματοδότηση, αυτό δεν το αναφέρουμε χωρίς να έχουμε λάβει τις αναγκαίες διαβεβαιώσεις από τις τράπεζες με τις οποίες συνεργαζόμαστε. Όπως και στο σχετικό σας άλλωστε αναφέρεται, το ακίνητό μας, ακόμη και με τις σημερινές μειωμένες εκτιμήσεις, διατηρεί υπολειπόμενη αξία πλέον των 2.000 χιλ, ενώ οι βασικοί μέτοχοι της εταιρίας μας, εφόσον προκύψει ανάγκη, είναι σε ετοιμότητα εισφοράς της αναγκαίας ρευστότητας.

Όσον αφορά τη διατυπωθείσα επιφύλαξη περί μείωσης της αξίας των παγίων μας λόγω μη χρήσης, η διατύπωση αυτή είναι γενική και θεωρητική και δεν εφαρμόζεται σε μηχανές κλωστοϋφαντουργίας, οι οποίες, από την ακινησία, δεν υφίστανται καμία φθορά. Αντίθετα, φθορά και απαξίωση υφίστανται όταν γίνει χρήση αυτών, η οποία αποφέρει αρνητικά οικονομικά αποτελέσματα, με συνέπεια να γίνεται πλημμελής συντήρηση. Αυτό θα συνέβαινε και στη δική μας εταιρία, αν δεν αποφάσιζε έγκαιρα τη διακοπή της ζημιογόνου και ατελέσφορης παραγωγικής της λειτουργίας, προκειμένου να αναζητήσει κερδοφόρες δραστηριότητες.

Όσον αφορά τις απαιτήσεις μας έναντι οφειλετών μας, αυτές δεν θεωρούμε ότι έχουν απωλεσθεί οριστικά, αφού όλοι οι οφειλέτες μας βρίσκονται σε διαδικασία αναδιάρθρωσης η οποία ενδέχεται να έχει, εν μέρει ή εν όλω, θετικά αποτελέσματα όσον αφορά και την προς εμάς εξόφληση των εκκρεμών τους υποχρεώσεων. Ως εκ τούτου, τέτοιες απαιτήσεις ούτε κατ' εφαρμογή της ισχύουσας φορολογικής Νομοθεσίας, δεν θα είχαμε τη δυνατότητα να διαγράψουμε.

Συνοψίζοντας, επιβεβαιώνουμε την πεποίθηση της διοίκησης της εταιρίας μας ότι υφίστανται βάσιμοι λόγοι προσδοκίας επιτυχούς επιχειρηματικής δραστηριότητας, η οποία όμως δεν πρέπει να γίνει εν βρασμό, αλλά με προσεκτική μελέτη και βήματα.

Ως εκ τούτου, αιτούμαστε την άρση του μέτρου της αναστολής διαπραγμάτευσης που έχετε λάβει σε βάρος της εταιρίας μας.

Σε περίπτωση που και μετά τις άνω διευκρινίσεις θεωρείτε ότι η εταιρία μας οφείλει, βάσει των διατάξεων του Ν. 3556/2007, να καταρτίσει αναθεωρημένες οικονομικές καταστάσεις ή να προβεί σε κάποια άλλη έναντι της Αρχής σας ενέργεια ή παροχή επιπλέον διευκρινήσεων, παρακαλούμε να μας το γνωστοποιήσετε, παρέχοντας σε εμάς και την εύλογη προθεσμία ανταπόκρισης.



Για την ΤΕΕΑΠΡΕΤ Α.Ε.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.  
**Μωϋσής Καράσσο**

Ο Διευθύνων Σύμβουλος  
**Σόλων Καράσσο**

Προς : **Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς**  
Δ/ση εισηγμένων εταιριών.

Θέμα : Απάντηση στην α.π. 2438/2011 επιστολή σας.

Σε απάντηση του άνω σχετικού σας, επαναφέρουμε και ζητούμε να επανεξετάσετε την επιχειρηματολογία που θέσαμε υπόψη σας με την από 08-03-2011 επιστολή μας.

Ειδικότερα, όσον αφορά το πραγματικό καθεστώς της εταιρίας μας, σας διαβεβαιώνουμε εκ νέου ότι η μεν παραγωγική μας δραστηριότητα έχει μεν ανασταλεί, λόγω της αστάθειας και της γενικής έλλειψης σαφούς προσανατολισμού του κλάδου της κλωστοϋφαντουργίας εν γένει, πλην όμως, η εταιρία μας βρίσκεται σε απόλυτη ετοιμότητα επανέναρξης της παραγωγικής της λειτουργίας. Για το λόγο αυτό άλλωστε δεν έχουμε προβεί σε αθρόα εκποίηση μηχανημάτων μας, παρά μόνον όσων ούτως ή άλλως δεν είναι πλέον αναγκαία για την παραγωγική μας επαναλειτουργία.

Όσον αφορά το ενδεχόμενο επανέναρξης της παραγωγικής μας λειτουργίας, θα πρέπει να γίνει κατανοητό ότι η διοίκηση της εταιρίας μας παρακολουθεί τις εξελίξεις του κλάδου και, ειδικότερα, τηρεί στάση αναμονής μέχρις ότου διαμορφωθεί σαφής εικόνα ως προς τον ανταγωνισμό που θα εξακολουθήσει να υφίσταται μετά την εν εξελίξει διακοπή λειτουργίας πολλών μονάδων. Ήδη προ μηνός ανέστειλε τη λειτουργία της ένας ακόμη σημαντικός ανταγωνιστής από την περιοχή της Βορείου Ελλάδος, γεγονός που υποδηλώνει ότι ενδεχομένως θα υπάρξει κενό στη σχετική αγορά, το οποίο η εταιρία μας θα είναι σε θέση να καλύψει, εκμεταλλευόμενη τη συρρίκνωση του ανταγωνισμού.

Ταυτόχρονα, η διοίκηση της εταιρίας μας δεν έχει διακόψει την επαφή της με όλο το άλλοτε ενεργό πελατολόγιο, με το οποίο διατηρούμε εμπορικές συναλλαγές επί ετοιμών ήδη επεξεργασμένων υφασμάτων, μέχρις ότου αποφασισθεί οριστικά αν θα επανεκκινήσουμε την εντός των εγκαταστάσεών μας επεξεργασία.

Περαιτέρω, η δυνατότητα αξιοποίησης του σημαντικότητας αξίας ακινήτου μας, το οποίο έχει όλα εκείνα τα πλεονεκτήματα που εκθέτουμε και με την προηγούμενη, από 08-03-2011 επιστολή μας, εξακολουθεί να βρίσκεται υπό εξέταση.

Θα πρέπει επίσης να τονίσουμε ότι, στην παρούσα ιδιαίτερα δυσχερή γενική οικονομική συγκυρία, στην οποία η εταιρία μας, με προσωπική εμπλοκή και ανάληψη ευθύνης από πλευράς των βασικών της μετόχων, προσπαθεί να διατηρήσει σε ισορροπία τη σχέση της με τις δανείστριες τράπεζες, οι οποίες μάλιστα όπως όλα υποδεικνύουν, συμερίζονται τις απόψεις μας ως προς τη στάση αναμονής που τηρούμε και δεν έχουν άρει την εμπιστοσύνη τους, η εμμονή της Αρχής σας για αναμόρφωση της λογιστικής απεικόνισης των στοιχείων μας, πέραν του ότι θα δώσει αποτελέσματα που θα αδικούν την πραγματική αξία της επιχείρησής μας, θα προκαλέσει με βεβαιότητα και αναστάτωση στις τράπεζες και, ενδεχομένως, να εξαναγκάσει αυτές να επαναπροσδιορίσουν τη στάση τους προς την εταιρία μας.



Άλλωστε, από τη στιγμή που η παραγωγική μας λειτουργία δεν έχει διακοπεί οριστικά αλλά απλώς τελεί υπό προσωρινή αναστολή, με σκοπό την καλύτερη αξιολόγηση των διαμορφούμενων συνθηκών της αγοράς, θεωρούμε ότι θα είναι βλαπτικό για την εν γένει εικόνα μας να προβούμε σε αναμόρφωση των οικονομικών μας καταστάσεων ωσάν να έχουμε διακόψει τη δραστηριότητά μας. Τέτοιου είδους αναμόρφωση θα προκαλέσει όλες τις σε βάρος της εταιρίας μας αντιδράσεις, τα δυσμενή αποτελέσματα των οποίων δεν θα είναι αναστρέψιμα αν στη συνέχεια αποφασίσουμε την επαναλειτουργία της παραγωγής μας ή αν δώσουμε έμφαση σε άλλες, μη μεταποιητικές δραστηριότητες.

Για τους λόγους αυτούς, ζητούμε να τηρήσετε και εσείς τη δέουσα στάση αναμονής τουλάχιστον μέχρι τις 30-06-2012, μέχρις ότου καταστεί σαφές αν θα δημιουργηθούν οι όροι επανεκκίνησης της παραγωγικής λειτουργίας μας, λαμβάνοντας υπόψη ότι στο μεσοδιάστημα η εταιρία μας εξακολουθεί να συμμετέχει σε εμπορικές πράξεις οι οποίες σαφώς της δίδουν την αναγκαία ρευστότητα προς κάλυψη των υποχρεώσεών της.

Βεβαίως, αν μετά την πάροδο του άνω χρονικού περιθωρίου δεν ληφθεί από τη διοίκηση της εταιρίας μας απόφαση επαναδραστηριοποίησής μας σε επίπεδο παραγωγικό, ανάλογα και με τυχόν άλλες εξελίξεις ως προς την ανάπτυξη άλλων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, σε επίπεδο εμπορικό ή εκμετάλλευσης του ακινήτου μας, τότε θα διαμορφωθούν ανάλογα και τα στοιχεία των τότε οικονομικών μας καταστάσεων.

Τέλος, για την καλύτερη επεξήγηση των ανωτέρω, παρακαλούμε να μας δεχθείτε σε ακρόαση, σε χρόνο που εσείς θα ορίσετε.

Με εκτίμηση

**Θεσσαλονίκη, 14 Σεπτεμβρίου 2015**

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**ΕΥΑ ΚΑΡΑΣΣΟ**

**ΕΛΕΝΗ ΚΟΡΔΑ**

ΑΔΤ ΑΕ 650147

ΑΔΤ ΑΚ 936083

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

**ΣΟΛΩΝ ΚΑΡΑΣΣΟ**

ΑΔΤ ΑΒ 717096



## V. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ Ν. 3401/2005

Ακολουθούν πληροφορίες του άρθρου 10 του Ν. 3401/2005, που αφορούν την Εταιρεία και τις μετοχές της, τις οποίες η Εταιρεία δημοσίευσε και κατέστησε διαθέσιμες στο επενδυτικό κοινό κατά τη διάρκεια της χρήσης 2014 / 2015 τόσο μέσω του επίσημου διαδικτυακού χώρου του Χ.Α. όσο και του διαδικτυακού τόπου της Εταιρείας [www.texapret.gr](http://www.texapret.gr) όπως εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα :

|            |  |  |
|------------|--|--|
| 30/9/2014  | Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσεως 01.07.2013 έως 30.06.2014 | <a href="http://www.texapret.gr">www.texapret.gr</a> |
| 30/11/2014 | Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις 30.09.2014              | <a href="http://www.texapret.gr">www.texapret.gr</a> |
| 22/12/2014 | Αποφάσεις Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 22.12.2014   | <a href="http://www.texapret.gr">www.texapret.gr</a> |
| 22/12/2014 | Συγκρότηση Δ.Σ. Σε Σώμα                                    | <a href="http://www.texapret.gr">www.texapret.gr</a> |
| 28/2/2014  | Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση 31.12.2014                    | <a href="http://www.texapret.gr">www.texapret.gr</a> |
| 31/5/2014  | Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις 31.03.2015              | <a href="http://www.texapret.gr">www.texapret.gr</a> |

## VI. ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ

Οι ετήσιες και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2014 / 2015, η Έκθεση Ελέγχου και οι Εκθέσεις Επισκόπησης του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, και οι Εκθέσεις Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στη διεύθυνση [www.texapret.gr](http://www.texapret.gr) όπου και θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών.



ΠΙ. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2014 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2015



**ΤΕΣΑΠΡΕΤ Α.Ε. Χημικοτεχνική Επεξεργασία Προϊόντων Κλωστοϋφαντουργίας**  
**ΑΡ.Μ.Α.Ε. : 9329/06/Β/86/22** Διεύθυνση της Έταρσίας : Καλοχόρι Δήμου Εχεδώρου Θεσσαλονίκης  
**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1 Ιουλίου 2014 έως 30 Ιουνίου 2015**

Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς  
 Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΤΕΣΑΠΡΕΤ ΑΕ. Συνιστάμε επομένως, στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναγράφονται οι Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και η Έκθεση Επισκόπησης του Νόμιμου Ελεγκτή όπως αυτή απαιτείται.

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ  |   | ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ |   |
|---|---|------------------------------------|---|
| Αρμόδια Υπηρεσία  | : Υπουργείο Οικονομικών - Διεύθυνση Ανωνύμων Εταιρειών  | Εύα Καραάσο του Μάρ                | : Πρόεδρος του Δ.Σ. Εκτελεστικό μέλος     |
| Διεύθυνση Διαδικτύου  | : <a href="http://www.tesapret.gr">www.tesapret.gr</a>  | Ιωσήφ - Παύλος Καραάσο του Ισαΐδη  | : Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. Εκτελεστικό μέλος |
| Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων | : 14 Σεπτεμβρίου 2015                                   | Ελένη Κόρδα του Αθανασίου          | : Δ/νων Σύμβουλος Εκτελεστικό μέλος       |
| Νόμιμος Ελεγκτής  | : <b>Αθανάσιος Δ. Τσάκλης, ΑΜ ΣΟΕΛ 14951</b>            | Κωνσταντίνος Γεωργιάδης του Ιωάννη | : Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος         |
| Ελεγκτική Εταιρεία  | : <b>METRON Auditing Α.Ε., ΑΜ ΣΟΕΛ 158/ ΑΜ ΕΛΤΕ 027</b> | Παύλ Ισαάκ Χάγμελ του Λέων         | : Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος         |
| Τύπος Έκθεσης Ελέγχου   | : <b>Αρνητική γνώμη</b>                                 |                                    |   |

| 1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ                |                     |                     | 2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ  |                       |                       |
|---|---------------------|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Ποσό εκφρασμένο σε ευρώ                                 |                     |                     | Ποσό εκφρασμένο σε ευρώ   |                       |                       |
|   | <b>30.06.2015</b>   | <b>30.06.2014</b>   |   | <b>01.07.2014</b>     | <b>01.07.2013</b>     |
|   |                     |                     |   | <b>έως 30.06.2015</b> | <b>έως 30.06.2014</b> |
| <b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                                       |                     |                     | <b>Κύκλος εργασιών</b>  | <b>25.290,00</b>      | <b>13.635,64</b>      |
| Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία            | 6.644.166,06        | 7.341.619,35        | <b>Μικτά κέρδη / (ζημιές)</b>   | <b>12.776,90</b>      | <b>-93.538,81</b>     |
| Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία             | 0,00                | 0,00                | <b>Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>                       | <b>-46.632,17</b>     | <b>-140.370,18</b>    |
| Αποθέματα   | 489.817,62          | 489.817,62          | <b>Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων</b>   | <b>-840.882,38</b>    | <b>-580.927,67</b>    |
| Απομήτρες από πελάτες                                   | 1.473.147,67        | 1.469.067,50        | <b>Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)</b>   | <b>-840.882,38</b>    | <b>-580.927,67</b>    |
| Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία                | 259.852,11          | 63.802,12           | - Διοκτικές μετρητές  | -840.882,38           | -580.927,67           |
|   |                     |                     | - Διατάγματα μεσοφθίρας   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>                               | <b>8.866.983,46</b> | <b>9.364.306,59</b> | <b>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|   |                     |                     | <b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)</b>   | <b>-840.882,38</b>    | <b>-580.927,67</b>    |
| <b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                    |                     |                     | - Διοκτικές μετρητές  | -840.882,38           | -580.927,67           |
| Μετοχικό κεφάλαιο                                       | 4.454.400,00        | 4.454.400,00        | - Διατάγματα μεσοφθίρας   | 0,00                  | 0,00                  |
| Λοιπά στοιχεία Καθαρής Θέσης                            | -4.515.393,31       | -3.674.510,93       | <b>Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε Ευρώ)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)</b>   | <b>-60.993,31</b>   | <b>779.889,07</b>   | <b>Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων</b> | <b>-46.632,17</b>     | <b>-140.370,18</b>    |
| Δικαιώματα Μεσοφθίρας (β)                               | 0,00                | 0,00                |   |                       |                       |
| <b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)</b>           | <b>-60.993,31</b>   | <b>779.889,07</b>   |   |                       |                       |
| Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις                    | 6.324.422,50        | 5.908.557,75        | <b>3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>   |                       |                       |
| Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις          | 622.041,95          | 622.041,95          | Ποσό εκφρασμένο σε ευρώ   | <b>30.06.2015</b>     | <b>30.06.2014</b>     |
| Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις                    | 1.866.892,21        | 1.818.723,95        | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01.07.2014 και 01.07.2013 αντίστοιχα)                          | 779.889,07            | 1.360.816,74          |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις                       | 114.620,11          | 235.093,87          | Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης μετά από φόρους (ανεξιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)     | -840.882,38           | -580.927,67           |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων (δ)</b>                           | <b>8.927.976,77</b> | <b>8.584.417,52</b> | Διανεμημένα μερίσματα   | 0,00                  | 0,00                  |
|   |                     |                     | Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)</b> | <b>8.866.983,46</b> | <b>9.364.306,59</b> | Επιρροή αναβαλλόμενων υποχρεώσεων από αναπροσαρμογή του Ν.2065/92 και λοιπές επιρροές                 | 0,00                  | 0,00                  |
|   | 0,00                | 0,00                | <b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (30.06.2015 και 30.06.2014 αντίστοιχα)</b>                     | <b>-60.993,31</b>     | <b>779.889,07</b>     |

| 4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ   |                       |                       | 5. ΠΡΟΒΕΒΑΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ   |  |  |
|---|-----------------------|-----------------------|---|--|--|
| Ποσό εκφρασμένο σε ευρώ   |                       |                       | 1. Η αρνητική γνώμη αφορά ότι, όπως αναφέρεται και στη σημείωση 5.1 των Οικονομικών Καταστάσεων, η Εταιρεία από την 31.12.2009 έχει αναστείλει τη παραγωγή της δραστηριότητας και έχει ελαττωματοποιήσει ο κύκλος εργασιών της. Το γεγονός αυτό υποδηλώνει την ύπαρξη σοβαρής αμφιβολίας ως προς τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και κατ'επίπτωση, να ρευστοποιήσει τα περιουσιακά στοιχεία της και να καλύψει τις υποχρεώσεις της στα πλαίσια των συνήθων εργασιών της. Συνεπώς, οι οικονομικές καταστάσεις έπρεπε να έχουν καταρτισθεί με βάση την αρχή της ρευστοποιήσιμης αξίας και όχι με βάση τις λογιστικές αρχές και τις μεθόδους που προβλέπονται από τα Δ.Π.Χ.Α. για συνεχιζόμενη δραστηριότητα. Εάν οι οικονομικές καταστάσεις είχαν συνταχθεί βάσει της αρχής της ρευστοποιήσιμης αξίας παρόμοια στοιχεία τους θα ήταν απειρασμένοι συνολικά. Οι συνέπειες της μη σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων βάσει της αρχής της ρευστοποιήσιμης αξίας δεν έχουν προσδιοριστεί. |  |  |
|   | <b>01.07.2014</b>     | <b>01.07.2013</b>     | 2. Με τραπεζικό δανεισμό, αποζημιώθηκαν στο 2010, πλήρως και για όλο το πολυετές χρονικό διάστημα της εργασίας τους, όλοι οι εργαζόμενοι της εταιρείας σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 2112/20 και τακτοποιήθηκαν πλήρως όλες οι ασφαλιστικές εισφορές των εργαζομένων προς τα ασφαλιστικά ταμεία. Βλέπε σημείωση 5.3 στις οικονομικές καταστάσεις.  |  |  |
|   | <b>έως 30.06.2015</b> | <b>έως 30.06.2014</b> | 3. Δεν υπήρξε περίπτωση μεταβολών άλλων, αλλαγή λογιστικών πολιτικών, εκτιμήσεων, διάφορων λογιστικού λάθους, ανατοξιών/αποκλεισμών των οικονομικών καταστάσεων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Σημειώνουμε ωστόσο ότι από τις 31.12.2009 η εταιρεία έχει αναστείλει την παραγωγική της εκμετάλλευση.   |  |  |
| <b>Λειτουργικές Δραστηριότητες</b>  |                       |                       | 4. Δεν υπήρξαν εταιρικά γεγονότα όπως ίδρυση, εξαγορά, πώληση, συγχώνευση άλλης εταιρείας ή κλάδου, απόσχιση κλάδου και αναδιοργάνωση, ούτε διακοπή εκμετάλλευσης, εκτός αυτής που αναφέρεται ανωτέρω στην παράγραφο 1.   |  |  |
| Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)                                | -840.882,38           | -580.927,67           | 5. Δεν υπήρξε αλλαγή της χρονικής περιόδου της οικονομικής χρήσης της Εταιρείας και τα οικονομικά στοιχεία της τρέχουσας χρήσης σε σχέση με την αντίστοιχη της προηγούμενης χρήσης είναι χρονικά απολύτως συγκρίσιμα.   |  |  |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για :   |                       |                       | 6. Η Εταιρεία δεν συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, ούτε οι οικονομικές καταστάσεις της περιλαμβάνονται σε ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζουν άλλες εταιρείες.  |  |  |
| Αποσβέσεις  | 0,00                  | 0,00                  | 7. Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε στις 30.06.2007, βλέπε σημείωση 5.8 στις οικονομικές καταστάσεις.   |  |  |
| Προβλέψεις  | 0,00                  | 0,00                  | 8. Δεν υπάρχουν πάσης φύσεως επίδικα ή υπό διαπίστωση διαφορές της Εταιρείας καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διατηρητικών οργάνων να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της και κατά συνέπεια δεν έχουν σχηματισθεί αποθεσίματα επί αυτών προβλέψεις, βλέπε σημείωση 5.9 στις οικονομικές καταστάσεις.  |  |  |
| Συναλλαγματικές διαφορές  | 0,00                  | 0,00                  | 9. Μέχρι την 30.06.2014 είχαν σχηματισθεί σωρευτικά: Προβλέψεις διαφορών φορολογικού ελέγχου των ανελεγκτων φορολογικών χρεών ύψους € 10.000,00 / Προβλέψεις βραδείας κυκλοφορίας αποθεμάτων ύψους € 83.073,69 / Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων ύψους € 1.133.222,60 / και Προβλέψεις για την αποζημίωση του ενοποιημένου προσωπικού ύψους € 61.510,73.  |  |  |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστη                              | 338.143,30            | 0,00                  | 10. Ο αριθμός του αποσβεσμένου προσωπικού στην Εταιρεία ανερχόταν σε έναν (1) εργαζόμενο, στο τέλος της κλεισμένης χρήσης και σε 2 εργαζόμενους στο τέλος της προηγούμενης χρήσης. Στο προσωπικό που απολύθηκε, καταβλήθηκε στις 4.1.2010, το σύνολο των αποζημιώσεων του Ν. 2112/20.   |  |  |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα   | 464.106,91            | 497.314,71            | 11. Το ποσό των εσόδων και εξόδων σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής χρονικής περιόδου και το υπόλοιπο των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας επί λήξης της τρέχουσας περιόδου που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24 έχουν ως ακολούθως:  |  |  |
| Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης:                        |                       |                       | α) Έσοδα / Εισφορές   |  |  |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων  | 0,00                  | 94.789,54             | β) Έξοδα / Εκφορές  |  |  |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων  | -4.080,17             | -24.722,57            | γ) Απαιτήσεις   |  |  |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζικών)   | -120.473,76           | -37.082,93            | δ) Υποχρεώσεις  |  |  |
| Μείον :   |                       |                       | ε) Συναλλαγές και ομοίως Διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης  |  |  |
| Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα  | 0,00                  | 0,00                  | στ) Απαιτήσεις από Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης   |  |  |
| Καταβληθέντα φόρα   | 0,00                  | 0,00                  | ζ) Υποχρεώσεις προς Διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης  |  |  |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες</b>                              | <b>-163.186,10</b>    | <b>-50.628,92</b>     |   |  |  |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων  | 0,00                  | 0,00                  |   |  |  |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων                                  | 357.740,24            | 83.107,29             |   |  |  |
| Τόκοι εισπραχθέντες   | 0,00                  | 0,00                  |   |  |  |
| Μερίσματα εισπραχθέντα  | 0,00                  | 0,00                  |   |  |  |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες</b>                               | <b>357.740,24</b>     | <b>83.107,29</b>      |   |  |  |
| <b>Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες</b>  |                       |                       |   |  |  |
| Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου   | 0,00                  | 0,00                  |   |  |  |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια   | 0,00                  | 0,00                  |   |  |  |
| Εξπληρώσεις δανείων   | 0,00                  | 0,00                  |   |  |  |
| Μερίσματα πληρωθέντα  | 0,00                  | 0,00                  |   |  |  |
| <b>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |   |  |  |
| <b>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)</b> | <b>194.554,14</b>     | <b>32.478,37</b>      |   |  |  |
| <b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>                                      | <b>35.627,61</b>      | <b>3.149,24</b>       |   |  |  |
| <b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</b>  | <b>230.181,75</b>     | <b>35.627,61</b>      |   |  |  |

|                              |                                 |                                |
|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| <b>Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</b>   | <b>Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.</b>  | <b>Η ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</b> |
| ΕΥΑ ΚΑΡΑΣΣΟ<br>ΑΔΤ ΑΕ 650147 | ΠΑΥΛΟΣ ΚΑΡΑΣΣΟ<br>ΑΔΤ ΑΕ 683731 | ΕΛΕΝΗ ΚΟΡΔΑ<br>ΑΔΤ ΑΚ 936083   |