

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

fieratex

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 ΕΩΣ 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.3556/2007

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου	σελ. 3
Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου	σελ. 4
Έκθεση ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	σελ. 19
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις	
Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	σελ. 21
Κατάσταση Συνολικών Εσόδων	σελ. 22
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου	σελ. 23
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας	σελ. 24
Κατάσταση Ταμειακών Ροών	σελ. 25
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων	σελ. 26
Στοιχεία και Πληροφορίες	σελ. 49
Πληροφορίες του άρθρου 10ν του ν. 3401/2005	σελ. 50
Διαθεσιμότητα Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης	σελ. 51

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

**Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
(σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 2 του Ν. 3556/2007)**

Δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι, εξ όσων γνωρίζουμε ότι:

Α) οι συνημμένες ετήσιες, οικονομικές καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της «ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. – ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ -ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.» για την χρήση 01/01/2012-31/12/2012, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως του Ομίλου και της Εταιρείας και

Β) ότι η ετήσια έκθεση του διοικητικού συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση του Ομίλου και της Εταιρείας συμπεριλαμβάνοντας της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Νέα Σάντα Κιλκίς 27 Μαρτίου 2013
Οι Βεβαιούντες

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ..Σ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΤΖΕΜΗΣ
Α.Δ.Τ. Π 721345

ΕΛΕΝΗ Δ. ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 206880

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ Σ. ΖΕΡΒΟΥ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 160342

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Της εταιρείας ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ»

Επί των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και του ομίλου

για την χρήση από 01/01/2012 έως 31/12/2012

Κύριοι Μέτοχοι

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 άρθρο 43α, τις διατάξεις του Ν. 3556/2007 άρθρο 4, την απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 7/448/11.10.2007 καθώς και το Καταστατικό της εταιρείας, σας υποβάλλουμε για την κλειόμενη χρήση από 01.01.2012 έως 31.12.2012 την ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στην παρούσα έκθεση περιγράφονται συνοπτικά, οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες του ομίλου και της εταιρείας **ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ»**, για την χρήση 2012, πληροφορίες που στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα, η συνολική πορεία και οι μεταβολές που επήλθαν κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης, σημαντικά γεγονότα που διαδραματίστηκαν στην χρήση και είχαν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις, η δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που η εταιρεία και η συγγενής της ενδέχεται να αντιμετωπίσουν στο μέλλον και τέλος παρατίθενται οι σημαντικές συναλλαγές μεταξύ του εκδότη και των συνδεδεμένων με αυτόν μερών.

I. Επιδόσεις και χρηματοοικονομική θέση.

Η εξεταζόμενη περίοδος χαρακτηρίζεται από την μείωση του κύκλου εργασιών και την διατήρηση των ζημιών στα αποτελέσματα. Όμως η αύξηση του κύκλου εργασιών του τελευταίου τριμήνου του έτους σε σχέση με τα προηγούμενα τρίμηνα του ίδιου έτους, αποδεικνύουν ότι οι προσπάθειες της διοίκησης για διατήρηση της θέσης της εταιρίας στην αγορά μέσα σε ένα περιβάλλον οικονομικής ύφεσης και χρηματοοικονομικής ασφυξίας, αποδίδουν και θα συνεχίσουν να αποδίδουν στο μέλλον με στόχο την επαναφορά της εταιρείας στην κερδοφορία.

Τα υψηλά σταθερά έξοδα σε συνδυασμό με το χαμηλότερο ποσοστό απασχόλησης του παραγωγικού δυναμικού ευθύνονται για τις ζημίες που εμφανίζονται στα αποτελέσματα της χρήσης.

Πιο αναλυτικά ο κύκλος εργασιών της χρήσης ανήλθε σε 19,9 εκ. ευρώ έναντι 22,0 εκ. ευρώ την προηγούμενη χρήση σημειώνοντας μείωση 2,1 εκ. ευρώ ή ποσοστό 9,7%. Το μικτό αποτέλεσμα ανήλθε σε ζημία 1.124 χιλ. ευρώ έναντι ζημιών 373 χιλ. ευρώ σημειώνοντας σημαντική μείωση. Τα έξοδα διοίκησης και διάθεσης συνολικά ανήλθαν σε 2,1 εκ. ευρώ έναντι 3,18 εκ. ευρώ την προηγούμενη χρήση σημειώνοντας μείωση 1,08 εκ. ευρώ. Η μείωση αυτή οφείλεται στις πρόσθετες προβλέψεις για επισφάλειες ύψους 1,1 εκ ευρώ που αναγνώρισε η διοίκηση για την προηγούμενη χρήση. Το χρηματοοικονομικό κόστος ανήλθε σε 495 χιλ. ευρώ έναντι 493 χιλ. ευρώ την προηγούμενη χρήση σημειώνοντας αύξηση 2 χιλ. ευρώ. Από την αποτίμηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων για πώληση, η εταιρεία κατέγραψε ζημιά 73 χιλ. τα οποία συμπεριλαμβάνονται στα Λοιπά συνολικά έσοδα. Τα αποτελέσματα της εταιρείας μετά από φόρους ανήλθαν σε ζημίες 3,35 εκ. ευρώ έναντι ζημιών 3.56 εκ. ευρώ την προηγούμενη χρήση. Τέλος το αποτέλεσμα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων ανήλθε σε ζημία 1.38 εκ. ευρώ έναντι ζημιών 1,32 εκ. ευρώ την προηγούμενη χρήση.

Οι βασικότεροι χρηματοοικονομικοί δείκτες παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα.

Χρηματοοικονομικοί Δείκτες Εταιρείας	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011	Μεταβολή %
Περιθώριο Μικτού Κέρδους (Gross Profit Margin)	-5,66%	-1,68%	-3,98%
Περιθώριο Κέρδους προ φόρων τόκων αποσβέσεων (E.B.I.T.D.A.)	-6,94%	-6,00%	-0,94%
Κέρδη Εκμετάλλευσης (E.B.I.T.)	-14,69%	-13,44%	-1,25%
Περιθώριο Καθαρού Κέρδους (E.B.T.)	-17,19%	-17,38%	0,19%
Περιθώριο Μετά από Φόρους (E.A.T.)	-16,88%	-16,19%	-0,69%

II. Σημαντικά γεγονότα της χρήσης.

Στην παρούσα άσχημη οικονομική συγκυρία βασικός στόχος των περισσότερων επιχειρήσεων είναι η διατήρηση επαρκούς ρευστότητας, η οποία θα τους επιτρέψει να διατηρήσουν την θέση τους στην αγορά και να εκμεταλλευτούν τις ευκαιρίες που εμφανίζονται. Η διοίκηση της εταιρείας κατά το πρώτο εξάμηνο του έτους ανανέωσε τις δανειακές συμβάσεις με τις συνεργαζόμενες τράπεζες διατηρώντας παράλληλα τα πιστωτικά όρια για κεφάλαια κίνησης.

Η ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκλήθηκε στις 28.06.2012 στην έδρα της εταιρείας. Σε αυτήν παραβρέθηκαν 4 μέτοχοι οι οποίοι εκπροσώπησαν 6.324.738 κοινές ονομαστικές μετοχές ή ποσοστό 61,986% του μετοχικού κεφαλαίου. Επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης η Γενική Συνέλευση αποφάσισε ομόφωνα.

III. Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες για το μέλλον.

Ο Όμιλος εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους, οι κυριότεροι εκ των οποίων είναι ο κίνδυνος τιμών και ο πιστοδοτικός κίνδυνος. Οι πολιτικές διαχείρισης των σχετικών κινδύνων έχουν ως στόχο την ελαχιστοποίηση των αρνητικών επιπτώσεων που μπορεί να έχουν οι κίνδυνοι αυτοί στην χρηματοοικονομική θέση και απόδοση του ομίλου και της εταιρείας.

Η διαχείριση του κινδύνου διεκπεραιώνεται από την Γενική Διεύθυνση της Εταιρείας, οι σχετικές πολιτικές της οποίας εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων περιλαμβάνει την αναγνώριση, υπολογισμό και αντιστάθμιση των χρηματοοικονομικών κινδύνων. Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει οδηγίες και κατευθύνσεις για την γενική διαχείριση του κινδύνου καθώς και ειδικές οδηγίες για την διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων.

A. Κίνδυνος της Αγοράς

(i) Συναλλαγματικός κίνδυνος.

Η έκθεση σε συναλλαγματικούς κινδύνους είναι αμελητέα καθώς είναι εξαιρετικά σπάνιες οι συναλλαγές σε νομίσματα διαφορετικά του ευρώ.

(ii) Κίνδυνος τιμών

Ο Όμιλος εκτίθεται σε μεταβολές της αξίας των ά υλών (κυρίως νήμα) που αγοράζει, των εξόδων για επεξεργασία από τρίτους και των προϊόντων που πουλάει (κυρίως υφάσματα βαμμένα και εκρού). Η τιμή αγοράς νήματος συσχετίζεται άμεσα με την διεθνή τιμή βάμβακος. Ο κίνδυνος αυτός αντιμετωπίζεται κυρίως α) με την διατήρηση μίας λίστας συνεργαζόμενων προμηθευτών εσωτερικού και εξωτερικού ώστε να περιορίζει την εξάρτηση της και να πετυχαίνει ανταγωνιστικές τιμές αγοράς, β) με την διατήρηση επαρκών αποθεμάτων ώστε να καλύπτει τις βραχυχρόνιες παραγγελίες και γ) με την ανάλογη μεταβολή των τιμών πώλησης σε σύγκριση με των τιμών αγοράς των ά υλών και του κόστους επεξεργασίας από τρίτους.

(iii) Ταμειακές ροές και δίκαιη αξία επιτοκίου κινδύνου

Η εταιρεία εκτίθεται σε κινδύνους ταμειακών ροών που λόγω μιας ενδεχόμενης μελλοντικής μεταβολής των επιτοκίων του ευρώ να διαφοροποιήσουν θετικά ή αρνητικά τις ταμειακές εισροές η / και εκροές που συνδέονται με περιουσιακά στοιχεία ή / και υποχρεώσεις.

Αναλυτικά:

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικά έντοκα στοιχεία ενεργητικού και συνεπώς το εισόδημα και οι λειτουργικές ταμειακές ροές του είναι ουσιαστικά ανεξάρτητες από τις αλλαγές στην αγορά των επιτοκίων.

Οι μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις της εταιρείας υπόκεινται σε ευμετάβλητα επιτόκια, γεγονός το οποίο εκθέτει τον Όμιλο σε κίνδυνο ταμειακών ροών επιτοκίου.

Η Διοίκηση παρακολουθεί, σε συνεχή βάση τις διακυμάνσεις των επιτοκίων και τις χρηματοδοτικές ανάγκες του Ομίλου και αξιολογεί κατά περίπτωση τη διάρκεια των δανείων και τη σχέση μεταξύ σταθερού και αναπροσαρμοζόμενου επιτοκίου.

B. Πιστοδοτικός κίνδυνος.

Η εταιρεία εκτίθεται σε πιστοδοτικούς κινδύνους που προέρχονται από την μη είσπραξη υπολοίπων πελατών, σύμφωνα με τις προσυμφωνημένες ημέρες πίστωσης ανά πελάτη. Η εταιρεία εφαρμόζει με συνέπεια σαφή πιστωτική πολιτική που παρακολουθείται και αξιολογείται σε συνεχή βάση, ώστε η χορηγούμενη πίστωση να μην υπερβαίνει το ανά πελάτη ορισθέν πιστωτικό όριο.

Γ. Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών ταμειακών διαθεσίμων και πιστωτικών ορίων σε τραπεζικούς οργανισμούς.

Δ. Διαχείριση κεφαλαιουχικού κινδύνου

Ο σκοπός του Ομίλου όταν διαχειρίζεται τα κεφάλαια είναι να εξασφαλίσει την ικανότητα συνεχούς δραστηριότητας, για να παρέχει κέρδη στους μετόχους και οφέλη στους άλλους ενδιαφερόμενους καθώς και να διατηρήσει μια κεφαλαιουχική δομή, η οποία θα μειώνει το κόστος κεφαλαίου.

IV. Δραστηριότητες του Ομίλου και της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά τη διάρκεια της τρέχουσας χρήσεως δεν πραγματοποίησε έξοδα έρευνας και ανάπτυξης.

V. Υποκαταστήματα της Εταιρείας

Η Εταιρεία κατά την διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως προέβη στην ενοικίαση χώρου γραφείων στον Πειραιά, που θα χρησιμοποιηθεί σαν γραφεία της εταιρίας για την στέγαση των υπηρεσιών λήψης και διαχείρισης των παραγγελιών από πελάτες εξωτερικού. Ο χώρος που ευρίσκεται στην οδό Αγ. Αναργύρων 2 και Μαυρογένους στα Καμίνια του Πειραιά είναι συνολικού εμβαδού 206,56 τ.μ. .

VI. Κοινωνική ευθύνη

Ο όμιλος τα τελευταία χρόνια έχει επενδύσει σημαντικά ποσά σε έργα εξοικονόμησης ενέργειας και προστασίας του περιβάλλοντος και φροντίζει να συμμορφώνεται απόλυτα στην υφιστάμενη σχετική νομοθεσία. Μετέχει επίσης ενεργά σε προγράμματα ανακύκλωσης υπολειμμάτων της παραγωγικής διαδικασίας και ρυπογόνων και επιβλαβών για το περιβάλλον ουσιών.

Η υγιεινή και ασφάλεια του προσωπικού αποτελεί βασική προτεραιότητα για την εταιρία. Η ελαχιστοποίηση και ο έλεγχος των κινδύνων σε όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας αποτελούν μέριμνα της Διοίκησης αλλά και όλων των εργαζομένων. Μέσα στο 2012 έγιναν περαιτέρω βήματα βελτίωσης της κουλτούρας σε θέματα ασφάλειας και εντάθηκε η εκπαίδευση των εργαζομένων με σκοπό τη δημιουργία ενός ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος.

VII. Προβλεπόμενη πορεία.

Τα προϊόντα της εταιρίας στην συντριπτική τους πλειοψηφία απευθύνονται σε πελάτες στην ευρωπαϊκή ένωση. Αν και οι προοπτικές των οικονομιών της ευρωπαϊκής ένωσης δεν είναι και οι καλύτερες, η διοίκηση της εταιρίας πιστεύει ότι μια αντιστροφή του κλίματος στην Ελληνική οικονομία θα μπορούσε να βελτιώσει την προοπτική των πωλήσεων για το τρέχον έτος. Παράλληλα η πιθανή πτώση της ισοτιμίας του ευρώ με το δολάριο θα βελτιώσει το ανταγωνιστικό πλεονέκτημα των ευρωπαϊκών προϊόντων σε σχέση με αυτά των ανταγωνιστών από την εγγύς και άπω ανατολή.

VIII. Μερισματική πολιτική

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα της χρήσης 2012 προτείνει στην Γενική Συνέλευση των μετόχων να μη διανεμηθεί μέρισμα.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

ΙΧ. Σημαντικά γεγονότα μετά το τέλος της περιόδου αναφοράς.

Μετά την λήξη της χρήσης και μέχρι την σύνταξη του παρόντος δεν έχουν συμβεί γεγονότα τα οποία να επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική διάρθρωση ή την επιχειρηματική πορεία της εταιρείας.

Χ. Συναλλαγές συνδεδεμένων μερών.

Οι εμπορικές συναλλαγές της εταιρείας με τα συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα στην διάρκεια της χρήσης 2011, αφορούν στην πώληση υφασμάτων και παροχή υπηρεσιών επεξεργασίας υφασμάτων, έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες εταιρείες, την 31.12.2012 έχουν ως εξής:

Εταιρεία	Πωλήσεις		Απαιτήσεις 31.12.2012	Υποχρεώσεις 31.12.2012
	Αγορές 1.1. - 31.12.2012	1.1. - 31.12.2012		
ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε.	0	0	0	0
ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε.	0	0	0	90.099
ΑΡΑΞ Α.Ε.	<u>1.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.446</u>
Σύνολο	<u>1.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>119.544</u>

-Η ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε. αποτελεί συγγενή εταιρεία. Οι αγορές αφορούν έτοιμο ένδυμα και οι πωλήσεις ύφασμα ρούχων.

-Η εταιρεία «ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε.», την 31.12.2012 συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας με ποσοστό 33,69 %.

-Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας «ΑΡΑΞ Α.Ε.», είναι ο Πρόεδρος και διευθύνων σύμβουλος του Δ.Σ. της Εταιρείας μέχρι 28/06/2012 κος Ιωάννης Δ. Ανεζουλάκης.

Οι αμοιβές των μελών της Διοίκησης της εταιρείας καθώς και τα υπόλοιπα έχουν ως εξής:

ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ
ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

	<u>1.1.-</u> <u>31.12.2012</u>	<u>1.1.-</u> <u>31.12.2011</u>
<u>Με σχέση εξαρτημένης εργασίας</u>		
- Ακαθάριστες αποδοχές	89.563	126.251
- Εργοδοτικές εισφορές	<u>12.490</u>	<u>19.675</u>
	102.053	145.926
<u>Με σχέση παροχής ανεξ.</u>		
<u>Υπηρεσιών</u>	<u>0</u>	<u>68.000</u>
Σύνολο	<u>102.053</u>	<u>213.926</u>
	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
<u>Υποχρεώσεις προς τα μέλη του</u>		
<u>Δ.Σ.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Απαιτήσεις από τα μέλη του</u>		
<u>Δ.Σ.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

XI. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Δήλωση αυτή αφορά στο σύνολο των αρχών και πρακτικών που υιοθετεί η Εταιρεία προκειμένου να διασφαλίσει την απόδοσή της, τα συμφέροντα των μετόχων της και τα συμφέροντα όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Η δομή της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης επικεντρώνεται στα παρακάτω θέματα:

- Α. Δήλωση Συμμόρφωσης με Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης
- Β. Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολογήσεις
- Γ. Πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης πέρα από τις απαιτήσεις του Νόμου ή του Κώδικα
- Δ. Διοικητικό Συμβούλιο και Επιτροπές που απαρτίζονται από μέλη του Συμβουλίου αυτού
- Ε. Γενική Συνέλευση και Δικαιώματα των Μετόχων
- ΣΤ. Θέματα Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία οικονομικών αναφορών,

Ενισχύοντας τις διαδικασίες και τις δομές της, η Εταιρεία εξασφαλίζει όχι μόνο τη συμμόρφωση με το κανονιστικό πλαίσιο, αλλά και την ανάπτυξη εταιρικής κουλτούρας που θεμελιώνεται στις αξίες της επιχειρηματικής ηθικής και της προάσπισης των συμφερόντων των μετόχων καθώς και όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Ως ανώνυμη εταιρεία εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών, η Εταιρεία ακολουθεί την κείμενη νομοθεσία και ως προς τις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης ακολουθεί τον Κώδικα περί Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ.

Οι εφαρμοζόμενες αρχές και πρακτικές από την Εταιρεία αποτυπώνονται στο Καταστατικό, στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας και σε άλλους κανονισμούς ή πολιτικές της Εταιρείας που ρυθμίζουν τις επιμέρους λειτουργίες της και αναφέρονται στη συνέχεια.

Α. Δήλωση Συμμόρφωσης με Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με τις ειδικές πρακτικές για εισηγμένες εταιρείες που προβλέπει ο Κανονισμός του ΣΕΒ, ο οποίος είναι αναρτημένος στον ιστότοπο <http://www.sev.org.gr/online/index.aspx> και http://www.sev.org.gr/Uploads/pdf/KED_TELIKO_JAN2011.pdf.

Β. Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολογήσεις

Εξαιρετικά, μέχρι σήμερα απόκλιση με τον Κώδικα αυτό αποτελούν τα εξής:

- (1) το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει προβεί στην σύσταση ξεχωριστής επιτροπής, η οποία προΐσταται στη διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για εκλογή στο ΔΣ και προετοιμάζει προτάσεις προς το ΔΣ όσον αφορά τις αμοιβές των εκτελεστικών μελών και των βασικών ανώτατων στελεχών, δεδομένου ότι η πολιτική της Εταιρείας σε σχέση με τις αμοιβές αυτές είναι σταθερή και διαμορφωμένη
- (2) Το Δ.Σ. δεν αποτελείται από τουλάχιστον επτά (7) μέλη αλλά από έξη (6) μέλη χωρίς αυτό να αποτελεί κώλυμα για την αποτελεσματική και παραγωγική λειτουργία του.
- (3) Το Δ.Σ. δεν αποτελείται κατά πλειοψηφία από μη εκτελεστικά μέλη, αλλά από τρία (3) εκτελεστικά και τρία (3) μη εκτελεστικά εκ' των οποίων τα δύο (2) είναι ανεξάρτητα. Με την συγκεκριμένη ισορροπία έχει διασφαλισθεί στην διάρκεια όλων των τελευταίων ετών η αποτελεσματική και παραγωγική λειτουργία του
- (4) Δεν θεσπίζεται ρητή διάκριση μεταξύ των αρμοδιοτήτων του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου, ούτε κρίνεται σκόπιμη ενόψει της οργανωτικής δομής και λειτουργίας της Εταιρείας η δημιουργία της διάκρισης αυτής
- (5) το ΔΣ δεν διορίζει ανεξάρτητο Αντιπρόεδρο προερχόμενο από τα ανεξάρτητα μέλη του, αλλά εκτελεστικό Αντιπρόεδρο, καθώς αξιολογείται ως προέχουσα σημασίας η συνδρομή του στην άσκηση εκτελεστικών καθηκόντων
- (6) Η μέγιστη θητεία των μελών του ΔΣ δεν είναι τετραετής, αλλά πενταετής ώστε να μην υπάρχει η ανάγκη εκλογής νέου ΔΣ σε συντομότερο χρονικά διαστήματα, γεγονός που θα έχει ως συνέπεια την επιβάρυνση με επιπλέον διατυπώσεις (νομιμοποίησης ενώπιον τρίτων κλπ)
- (7) Δεν υφίσταται επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων για το ΔΣ, καθώς λόγω της δομής και λειτουργίας της εταιρείας η συγκεκριμένη επιτροπή δεν αξιολογείται ως απαραίτητη κατά την παρούσα χρονική στιγμή

(8) Το ΔΣ στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και 12μηνο πρόγραμμα δράσης, το οποίο δύναται να αναθεωρείται ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας, καθώς αφενός μεν ενόψει του γεγονότος ότι όλα τα μέλη αυτού είναι κάτοικοι νομού Θεσ/νίκης, είναι ευχερής η σύγκληση και συνεδρίαση του ΔΣ, όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της εταιρείας ή ο νόμος, χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος δράσεως

(9) Δεν υφίσταται υποχρέωση για διενέργεια συναντήσεων σε τακτική βάση μεταξύ του Προέδρου του ΔΣ και των μη εκτελεστικών μελών του χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητά την επίδοση και τις αμοιβές των τελευταίων, καθώς όλα τα σχετικά θέματα συζητούνται παρουσία όλων των μελών του ΔΣ , χωρίς την ύπαρξη διαχωριστικών γραμμών μεταξύ των.

(10) Δεν υφίσταται πρόβλεψη για ύπαρξη προγραμμάτων εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του ΔΣ αλλά και την διαρκή επαγγελματική κατάρτιση και επιμόρφωση για τα υπόλοιπα μέλη, δεδομένου ότι προτείνονται προς εκλογή ως μέλη του ΔΣ πρόσωπα που διαθέτουν ικανή και αποδεδειγμένη εμπειρία και οργανωτικές –διοικητικές ικανότητες .

(11) Δεν υφίσταται πρόβλεψη για παροχή επαρκών πόρων προς τις επιτροπές του ΔΣ για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους και για την πρόσληψη εξωτερικών συμβούλων στο βαθμό που χρειάζονται, καθώς οι σχετικοί πόροι εγκρίνονται ανά περίπτωση από την διοίκηση της εταιρείας, με βάση τις εκάστοτε εταιρικές ανάγκες.

(12) 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.

(13) Δεν διατίθενται ιδιαίτερα κονδύλια στη Επιτροπή Ελέγχου 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

(14) Δεν υφίσταται επιτροπή αμοιβών, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη, ανεξάρτητα στην πλειονότητά τους, η οποία έχει ως αντικείμενο τον καθορισμό των αμοιβών των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ και κατά συνέπεια δεν υπάρχουν ρυθμίσεις για τα καθήκοντα της εν λόγω επιτροπής, την συχνότητα συνεδριάσεών της και για άλλα θέματα που αφορούν την λειτουργία της. Η σύσταση της εν λόγω επιτροπής , ενόψει της δομής και λειτουργίας της Εταιρείας δεν έχει αξιολογηθεί ως αναγκαία μέχρι σήμερα

Για όσες περιπτώσεις αναφέρονται στην παρούσα Δήλωση ως αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ δεν υπάρχει μέχρι σήμερα νομοθετική ρύθμιση ή κανονιστική ρύθμιση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ενώ ο ως άνω Κώδικας εκδόθηκε πρόσφατα και δεν υπήρχε επαρκής χρόνος επεξεργασίας περαιτέρω αλλαγών ή συμπληρώσεων των Εσωτερικών Κανονισμών της Εταιρείας και των πρακτικών που ακολουθεί, σύμφωνα με τη νομοθεσία που διέπει τη λειτουργία της.

Γ. Πρακτικές Εταιρικής Διακυβέρνησης πέρα από τις απαιτήσεις του Νόμου ή του Κώδικα

Η Εταιρεία εφαρμόζει πιστά τις προβλέψεις του κειμένου ως άνω νομοθετικού πλαισίου σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση. Δεν υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή εφαρμοζόμενες πρακτικές επιπλέον των ως άνω προβλέψεων.

Δ. Διοικητικό Συμβούλιο και Επιτροπές που απαρτίζονται από μέλη του Συμβουλίου αυτού

1.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το ανώτατο διοικητικό όργανο της Εταιρείας, με κύριο έργο την προώθηση του γενικότερου εταιρικού συμφέροντος και τη διασφάλιση της απόδοσης της Εταιρείας.

1.2. Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας:

Ρόλος – Σύνθεση

1.- Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από πέντε (5) τουλάχιστον έως εννέα (9) μέλη κατ' ανώτατο όριο που προέρχονται από τους μετόχους ή όχι,

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων με μυστική ψηφοφορία και με απόλυτη πλειοψηφία με 5ετή θητεία η οποία μπορεί να παραταθεί μέχρι την εκλογή νέου Δ.Σ. από την τακτική Γενική Συνέλευση που συνέρχεται μέσα στον χρόνο της εξόδου του.

2.- Η Γενική Συνέλευση δικαιούται να αποφασίζει την αυξομείωση του αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και να εκλέγει τα απαιτούμενα μέλη για την τυχόν συμπλήρωση του αριθμού τους. Δικαιούται επίσης να τα ανακαλεί οποτεδήποτε χωρίς καμία δικαιολογία.

3.- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν.

Αντικατάσταση Συμβούλων

1.- Σε περίπτωση που αποχωρήσει κάποιος σύμβουλος πριν να λήξει η θητεία του, λόγω θανάτου, παραίτησης ή από οποιονδήποτε άλλο λόγο εκπτώσεως, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέξει αντικαταστάτη για να καλύψει την κενή θέση.

2.- Η εκλογή γίνεται με ψηφοδέλτια και με μυστική ψηφοφορία, υποβάλλεται προς έγκριση στην αμέσως επόμενη γενική συνέλευση των μετόχων που θα συγκληθεί. Οι πράξεις των συμβούλων που έχουν εκλεγεί με τον τρόπο αυτό θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και στην περίπτωση που η εκλογή τους δεν έχει κυρωθεί από την γενική συνέλευση. Σαν χρόνος υπηρεσίας του νεοεκλεγέντος συμβούλου θεωρείται ο υπόλοιπος χρόνος της υπηρεσίας εκείνου τον οποίο κλήθηκε να αντικαταστήσει.

Απουσία συμβούλου

1.- Αν ένας σύμβουλος αδικαιολόγητα δεν μετέχει ή δεν εκπροσωπείται στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για διάστημα μεγαλύτερο από έξι (6) μήνες, θεωρείται ότι έχει παραιτηθεί. Η παραίτηση θα γίνεται οριστική από την ημέρα που το Διοικητικό Συμβούλιο θα αποφασίσει σχετικά με αυτή και η απόφαση θα καταχωρηθεί στα πρακτικά του.

2.- Σύμβουλος που απουσιάζει ή εμποδίζεται να παραστεί στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί με ευθύνη του να αναθέσει την αντιπροσώπευσή του στο Συμβούλιο σε άλλον σύμβουλο, η εντολή δε αυτή μπορεί να δοθεί με επιστολή ή τηλεγράφημα που θα απευθύνεται στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η εξουσιοδότηση για αντιπροσώπευση μπορεί να περιλαμβάνει μία ή και περισσότερες συνεδριάσεις.

Συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας, τακτικά μία φορά τουλάχιστον κάθε ημερολογιακό μήνα, έκτακτα δε όταν το κρίνει σκόπιμο ο Πρόεδρος ή ζητηθεί εγγράφως από δύο τουλάχιστον συμβούλους καθορίζοντας και τα θέματα που θα συζητηθούν.

2.- Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την πρώτη μετά την εκλογή του συνεδρίαση εκλέγει τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρο με μυστική ψηφοφορία και με απόλυτη πλειοψηφία των μελών του. Μπορεί επίσης να εκλέγει οποτεδήποτε κατά την κρίση του μεταξύ των μελών του έναν ή δύο Διευθύνοντες Συμβούλους και συγχρόνως να καθορίζει τις αρμοδιότητες, εξουσίες και τα καθήκοντά τους, την διάρκεια της θητείας τους καθώς και όλους τους υπόλοιπους όρους. Η ιδιότητα του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου, μπορεί να συμπέσει στο ίδιο πρόσωπο.

3.- Κάθε σύμβουλος έχει μία ψήφο, όταν όμως αντιπροσωπεύει σύμβουλο που απουσιάζει έγκυρα μπορεί να έχει δύο ψήφους, σε καμία όμως περίπτωση δεν μπορεί στο ίδιο πρόσωπο να συγκεντρωθούν περισσότεροι από δύο (2) ψήφοι περιλαμβανομένης και της δικής του ψήφου. Κανένας σύμβουλος δεν μπορεί να αντιπροσωπευθεί στο Συμβούλιο με πρόσωπο που δεν είναι μέλος του.

4.- Ο Πρόεδρος, ο Αντιπρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος ή οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι και οι υπόλοιποι Σύμβουλοι μπορούν πάντοτε να επανεκλέγονται.

5.- Ο Πρόεδρος διευθύνει τις εργασίες του Συμβουλίου, προκαλεί τις συνεδριάσεις του ορίζοντας ημέρα και ώρα, εκδίδει και υπογράφει αντίγραφα και αποσπάσματα πάσης φύσεως εγγράφων της Εταιρείας, καθώς και αντίγραφα και αποσπάσματα από τα λογιστικά βιβλία της Εταιρείας, των βιβλίων πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Γενικών Συνελεύσεων, έχει δε και κάθε άλλη αρμοδιότητα που δίνεται σ' αυτόν με τις διατάξεις του Καταστατικού ή και με τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Αν ο Πρόεδρος απουσιάζει ή εμποδίζεται να ασκήσει τα καθήκοντά του, αναπληρώνεται από τον Αντιπρόεδρο. Αν ο αντιπρόεδρος επίσης απουσιάζει ή εμποδίζεται να ασκήσει τα καθήκοντά του, αναπληρώνεται από ένα σύμβουλο που τον ορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο.

6.- Ο Διευθύνων ή οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι εφ' όσον το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίσει για την εκλογή τους, έχουν εκείνες τις αρμοδιότητες που με τις σχετικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζονται.

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

7.- Με συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο οι διευθύνοντες σύμβουλοι μπορεί να μεταβιβάζουν σε υπαλλήλους της εταιρείας, σε δικηγόρους ή και σε άλλα μέλη του Δ.Σ. μέρος των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων που τους μεταβιβάστηκαν.

Απαρτία Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, αν παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται σ' αυτό το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων. Ο αριθμός όμως των συμβούλων που παρίστανται αυτοπροσώπως δεν μπορεί να είναι κατώτερος από τρεις (3). Αν στην εξέυρεση του αριθμού της απαρτίας προκύψει τυχόν κλάσμα, τότε αυτό δεν υπολογίζεται.

2.- Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών του. Σε ζητήματα προσωπικά οι αποφάσεις του Συμβουλίου λαμβάνονται με μυστική ψηφοφορία που διεξάγεται με ψηφοδέλτια.

3.- Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Συμβουλίου πιστοποιούνται με πρακτικά που γράφονται στο βιβλίο πρακτικών και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τους παρισταμένους αυτοπροσώπως στην συνεδρίαση συμβούλων.

4.- Κανένας σύμβουλος δεν μπορεί να αρνηθεί την υπογραφή των πρακτικών των συνεδριάσεων στις οποίες έλαβε μέρος. Δικαιούται όμως να απαιτήσει την καταχώρηση της γνώμης του στα πρακτικά, έστω και αν είναι αντίθετη προς την ληφθείσα απόφαση. Πάντως η μη υπογραφή του πρακτικού από σύμβουλο που παρέστη στη συνεδρίαση δεν συνεπάγεται ακυρότητα της απόφασης, που πάρθηκε, αρκεί στο πρακτικό να γίνεται μνεία της αρνήσεως του να το υπογράψει.

5.- Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου, όταν πρόκειται να προσαχθούν ενώπιον των Δικαστηρίων ή άλλης Αρχής, επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή εφ' όσον αυτός κωλύεται ή απουσιάζει από τον νόμιμο αναπληρωτή του.

Αρμοδιότητα Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Το Διοικητικό Συμβούλιο ενεργεί συλλογικά και είναι το μόνο αρμόδιο όργανο της Εταιρείας για την εκπροσώπησή της στα Δικαστήρια και εξωδίκως.

2.- Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση της εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά την επιδίωξη των σκοπών της εταιρείας. Αν με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης υπάρχει οποιοσδήποτε περιορισμός της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου, ο περιορισμός αυτός δεν αντιτάσσεται προς τους καλής πίστεως τρίτους.

3.- Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου με την επιφύλαξη των αναφερομένων στις προηγούμενες παραγράφους έχει και αυτός με βάση το παρόν, το δικαίωμα να εκπροσωπεί την εταιρεία ενώπιον όλων των Δικαστηρίων κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας, όλων των Δικαστικών Αρχών, καθώς και όλων των Δημοσίων, Δημοτικών ή άλλων Αρχών, Υπηρεσιών, ιδρυμάτων ή Οργανισμών.

Ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ευθύνη απέναντι στην Εταιρεία κατά την Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων για κάθε του πταίσμα. Ευθύνεται ιδιαίτερα αν ο ισολογισμός έχει παραλείψεις ή ψευτικές δηλώσεις που έχουν σαν σκοπό την απόκρυψη της πραγματικής κατάστασης της Εταιρείας.

2.- Η ευθύνη δεν υπάρχει αν αποδείξει ότι κατέβαλε κάθε προσπάθεια με επιμέλεια συνετού οικογενειάρχη. Αυτό δεν ισχύει για τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας, ο οποίος είναι υποχρεωμένος να ενεργεί με κάθε επιμέλεια. Επίσης η ευθύνη αυτή δεν υπάρχει για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε νόμιμη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

3.- Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υποχρεωμένο να τηρεί αυστηρά τα απόρρητα της επιχείρησης τα οποία γνωρίζει από την ιδιότητά του σαν σύμβουλος.

4.- Η Εταιρεία μπορεί να παραιτηθεί των αξιώσεών της για αποζημίωση ή να συμβιβαστεί μετά πάροδο διετίας από τότε που γεννήθηκε η αξίωση και μόνο εφόσον γίνεται δεκτό από την Γενική Συνέλευση και δεν έχει αντίρρηση η μειοψηφία η οποία εκπροσωπεί το ένα τέταρτο (1/4) του κεφαλαίου κατά την Συνέλευση.

5.- Οι παραπάνω αξιώσεις της Εταιρείας κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από την Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων ασκούνται υποχρεωτικά αν βεβαίως η ζημία δεν οφείλεται σε δόλο, εφόσον το αποφασίσει η Γενική Συνέλευση με απόλυτη πλειοψηφία ή το ζητήσουν από το Διοικητικό Συμβούλιο μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του όλου μετοχικού

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

κεφαλαίου. Η αίτηση της μειοψηφίας λαμβάνεται υπόψη μόνο αν βεβαιωθεί ότι οι μέτοχοι που το ζητούν έγιναν μέτοχοι τουλάχιστον τρεις (3) μήνες πριν από την αίτηση.

6.- Η αγωγή πρέπει να κατατεθεί μέσα σε έξι (6) μήνες από την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης ή της υποβολής της αίτησης.

1.3. Ήδη με την από 28/06/2012 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ορίσθηκαν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου η θητεία των οποίων είναι μέχρι 30.06.2017. Στις 26/10/2012 μετά από παραίτηση από το Δ.Σ. του κ. Κάνουρα Απόστολου, το Δ.Σ. εξέλεξε την κα Ζερβού Αικατερίνη σε αντικατάστασή του.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας είναι η ακόλουθη :

1. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΤΖΕΜΗΣ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ, Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος.
2. ΕΛΕΝΗ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ, Αντιπρόεδρος.
3. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΜΑΝΤΗΚΟΣ ΤΟΥ ΑΝΤΩΝΙΟΥ, Μέλος.
4. ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΖΕΡΒΟΥ ΤΟΥ ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ, Μέλος.
5. ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΖΕΡΒΟΣ ΤΟΥ ΣΠΥΡΙΔΩΝΟΣ, Μέλος.
6. ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ ΠΑΠΑΘΕΟΔΩΡΟΥ ΤΟΥ ΜΙΑΤΙΑΔΗ, Μέλος.

1.4. Κατά τη διάρκεια του έτους 2012 πραγματοποιήθηκαν 20 συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Κατά κανόνα, πραγματοποιείται τουλάχιστον μια συνεδρίαση κάθε μήνα. Σε όλες τις συνεδριάσεις παρευρέθηκαν όλα τα μέλη του Δ.Σ.

1.5. Σύμφωνα με την ακολουθούμενη επιχειρησιακή πρακτική πραγματοποιείται ενημέρωση των μελών για θέματα που αφορούν στην Εταιρεία, κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου ή στο περιθώριο της συζήτησης των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης, καθώς και κάθε φορά που υπάρχει ανάγκη σχετικής ενημέρωσής τους μέσω επικοινωνίας του Προέδρου με τα μέλη (με αποστολή σχετικών ενημερωτικών σημειωμάτων).

1.6. Πολιτική αμοιβών μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Κάθε αμοιβή ή αποζημίωση που δίνεται για οποιονδήποτε λόγο στους συμβούλους και δεν καθορίζεται κατά ποσό από το Καταστατικό, θεωρείται ότι βαρύνει την Εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Αυτή μπορεί να μειωθεί από το Δικαστήριο αν είναι υπέρογκη και αντιτάχθηκαν κατά της απόφασης μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του μετοχικού κεφαλαίου.

Η διάταξη της προηγούμενης παραγράφου δεν εφαρμόζεται όταν πρόκειται για αμοιβές που οφείλονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για υπηρεσίες τους προς την Εταιρεία με βάση ειδικής σχέσης μίσθωσης εργασίας ή εντολής. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε περίπτωση που ανήκουν στο προσωπικό της Εταιρείας, κατά τη διάρκεια της θητείας τους σ' αυτό, λαμβάνουν τις αποδοχές της υπηρεσιακής τους θέσης και δεν δικαιούνται της αποζημιώσεως την οποία λαμβάνουν τα άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Γ.Σ. στις 28/06/12 ενέκρινε τις αμοιβές για το έτος 2012 στο συνολικό ποσό των € 140.000, ωστόσο τελικά δεν καταβλήθηκαν αμοιβές, μετά από απόφαση του Δ.Σ. εξαιτίας της κακής οικονομικής συγκυρίας.

Ε. Γενική Συνέλευση και Δικαιώματα των Μετόχων

1. Όροι Λειτουργίας Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με το καταστατικό

Τρόπος πρόσκλησης

1.- Η Γενική Συνέλευση είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας. Η Γενική Συνέλευση εφόσον συγκαλείται και εκπροσωπείται νόμιμα, εκπροσωπεί το σύνολο των μετόχων και οι αποφάσεις της, που λαμβάνονται νόμιμα για κάθε εταιρική υπόθεση, υποχρεώνουν όλους τους μετόχους και αυτούς ακόμη που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

2.- Η Γενική Συνέλευση συγκαλείται πάντοτε από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας τουλάχιστον μία φορά σε κάθε εταιρική χρήση και μέσα σε έξι (6) μήνες από την λήξη της εταιρικής αυτής χρήσης. Το διοικητικό συμβούλιο δικαιούται όποτε το θεωρήσει απαραίτητο να συγκαλέσει έκτακτη γενική συνέλευση των μετοχών.

3.- Η Γενική Συνέλευση με εξαίρεση της επαναληπτικές Συνελεύσεις και όσες εξομοιώνονται μ' αυτές, συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία που ορίζεται για την συνεδρίαση, υπολογιζομένων και των αργιών. Η ημέρα της δημοσίευσης της πρόσκλησης και η ημέρα συνεδρίασεως της Γενικής Συνέλευσης δεν υπολογίζονται.

Προϋποθέσεις για να παραστεί μέτοχος στη Γενική Συνέλευση

1.- Δικαίωμα παράστασης στην Γενική συνέλευση τακτική ή έκτακτη έχει κάθε μέτοχος, κύριος τουλάχιστον μίας (1) μετοχής. Οι μετοχές της Εταιρείας που ανήκουν στην ίδια την Εταιρεία δεν μπορούν να αντιπροσωπευθούν στην Γενική Συνέλευση.

2.- Κανένας μέτοχος δεν δικαιούται να λάβει μέρος σε γενική συνέλευση και να ψηφίσει σ' αυτήν, αν δεν έχει καταθέσει τις μετοχές του, πέντε (5) τουλάχιστον μέρες πριν από την ημερομηνία που έχει οριστεί για τη συνέλευση, στο Ταμείο της Εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε αναγνωρισμένη στην Ελλάδα Τράπεζα. Οι ανήλικοι, απαγορευμένοι και τα νομικά πρόσωπα, αντιπροσωπεύονται με τους νόμιμους αντιπροσώπους τους. Οι μέτοχοι μπορούν να αντιπροσωπεύονται με πληρεξουσίους που ορίζονται με επιστολή.

3.- Οι αποδείξεις για την κατάθεση των τίτλων των μετοχών, πρέπει να περιέχουν και σημείωση του αριθμού των κατατιθεμένων μετοχών. Αυτές και τα πληρεξούσια πρέπει να κατατίθενται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον μέρες πριν από την ορισθείσα για την συνεδρίαση της Συνέλευσης. Όταν κατατεθούν τα παραπάνω θα δίνεται απόδειξη για να χρησιμεύσει και σαν εισιτήριο για την Συνέλευση. Μέτοχοι που δεν συμμορφώθηκαν με τα παραπάνω μετέχουν στην Γενική Συνέλευση μόνον ύστερα από σχετική άδεια.

Ψήφος μετόχου

1.- Ο κύριος μιας μετοχής έχει δικαίωμα μιας ψήφου στην γενική Συνέλευση των μετόχων, ο δε αριθμός των ψήφων αυξάνει ανάλογα (μία ψήφος ανά μία μετοχή).

2.- Σαρανταοκτώ ώρες πριν από την καθορισμένη μέρα και ώρα για την Γενική Συνέλευση πρέπει να τοιχοκολληθεί στα γραφεία της εταιρείας κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στην Γενική Συνέλευση. Οι ενστάσεις κατά του καταλόγου αυτού ή κατά την ημερησίας διάταξης πρέπει να υποβάλλονται κατά την έναρξη της συνεδρίασης και πριν από την είσοδο στην ημερησία διάταξη, διαφορετικά είναι απαράδεκτες.

3.- Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να καταχωρήσει στον παραπάνω πίνακα όλους τους μετόχους που συμμορφώθηκαν με τις διατάξεις του άρθρου 20 του παρόντος.

Απαρτία Γενικής Συνέλευσης

1.- Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της ημερησίας διάταξης όταν είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που αποτελούν τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του εταιρικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί.

2.- Αν δεν υπάρχει τέτοια απαρτία τότε η Γενική Συνέλευση ματαιώνει την συνεδρίαση και συνεδριάζει πάλι μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την ημερομηνία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, αφού προσκληθούν οι μέτοχοι πριν από δέκα (10) τουλάχιστον μέρες. Η επαναληπτική αυτή συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερησίας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο που εκπροσωπείται σ' αυτή.

3.- Εξαιρετικά προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν στη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, σε μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, σε επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, σε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου μη προβλεπόμενη από το Καταστατικό, σύμφωνα με το άρθρο 13 (παρ. 1 και 2) του κ.ν. 2190/20 ή επιβαλλόμενη από διατάξεις νόμων ή γενόμενη με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, σε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, σε μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, σε συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο. για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 13 παρ. 1 του κ.ν. 2190/20, η συνέλευση ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται κατ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

4.- Αν δεν υπάρχει τέτοια απαρτία η Γενική Συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται και πάλι, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για θέματα της αρχικής ημερησίας διάταξης όταν εκπροσωπείται σ' αυτή το ένα δεύτερο (1/2) του εταιρικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί.

5.- Αν δεν υπάρχει και πάλι απαρτία η Γενική Συνέλευση συγκαλείται σε νέα επαναληπτική συνεδρίαση με την ίδια διαδικασία οπότε θεωρείται ότι βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερησίας διάταξης αν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που αποτελούν το ένα τρίτο (1/3) του εταιρικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί.

Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης

1.- Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και όταν αυτός εμποδίζεται ο νόμιμος αναπληρωτής του προεδρεύει στην συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης. Τα καθήκοντα γραμματέα της γενικής συνέλευσης τα ασκούν προσωρινά πρόσωπα που ορίζει ο Πρόεδρος. Μετά την κήρυξη ως οριστικού του καταλόγου των μετόχων που παρίστανται η γενική συνέλευση εκλέγει τον Πρόεδρό της και έναν γραμματέα, ο οποίος εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτου.

2.- Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που περιλαμβάνονται στην ημερησία διάταξη. Η ημερησία διάταξη καταρτίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και περιλαμβάνει τις προτάσεις του προς την Γενική Συνέλευση καθώς και τις προτάσεις των μετόχων ή ελεγκτών που ζήτησαν την συνεδρίαση.

Δικαίωμα μειοψηφίας για την σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης και παροχή πληροφοριών.

1.- Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων και να ορίζει ημέρα συνεδρίασής της, που δεν θα απέχει περισσότερο από τριάντα (30) μέρες από την χρονολογία που επιδόθηκε η αίτηση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.

2.- Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερησίας διάταξης.

3.- Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλει μόνο μία φορά αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης τακτικής ή έκτακτης, αφού ορίσει ημέρα συνεδρίασεως για την λήψη των αποφάσεων αυτών την ημέρα που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την χρονολογία της αναβολής.

4.- Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, που έχει υποβληθεί στην Εταιρεία πέντε (5) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο (α) να ανακοινώνει στην Γενική Συνέλευση των μετόχων τα ποσά τα οποία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την Εταιρεία κατά την τελευταία διετία στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στους Διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της καθώς και κάθε άλλη παροχή προς τα πρόσωπα αυτά ή για κάθε σύμβαση της Εταιρείας με τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία, (β) να δίνει τις συγκεκριμένες πληροφορίες που ζητούνται για τις υποθέσεις της εταιρείας μέχρι του σημείου αυτές να είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που ζητούνται για σπουδαίο λόγο, η αιτιολογία όμως πρέπει να γραφεί στα πρακτικά.

5.- Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, που υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου και εφ' όσον αυτοί δεν εκπροσωπούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να δώσει σ' αυτούς κατά την Γενική Συνέλευση ή αν προτιμάει πριν από αυτή, σ' εκπρόσωπό τους, πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας, μπορεί όμως το Διοικητικό Συμβούλιο να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες αυτές για σπουδαίο λόγο η αιτιολογία όμως αυτή θα αναγράφεται στα πρακτικά.

6.- Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του εταιρικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, η λήψη αποφάσεως επί κάποιου θέματος της ημερησίας διατάξεως γενικής συνελεύσεως ενεργείται με ονομαστική κλήση.

7.- Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις των παραγρ. 1-5 οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να καταθέσουν, σύμφωνα με το αρθρ. 20 του παρόντος, τις μετοχές τους που παρέχουν σ' αυτούς τα πιο πάνω δικαιώματα από την χρονολογία της επιδόσεως της αιτήσεώς τους μέχρι της συνεδρίασης της γενικής συνελεύσεως και στις περιπτώσεις της παραγρ. 6 μέχρι την έκδοση της αποφάσεως του Δικαστηρίου.

Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

- 1.- Οι διαδικασίες, συζητήσεις και αποφάσεις της γενικής συνέλευσης καταχωρίζονται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο πρακτικών και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τους Γραμματείς.
- 2.- Με αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να καταχωρήσει στα πρακτικά περίληψη ακριβή της γνώμης που εξέφρασε.
- 3.- Στην αρχή των πρακτικών καταχωρείται και κατάλογος των μετόχων που παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται κατά την Γενική Συνέλευση. Τα πρακτικά υπογράφονται από τον Πρόεδρο της Συνέλευσης και το Γραμματέα της.
- 4.- Αν στην Συνέλευση παρίσταται ένας μόνο μέτοχος, τότε την Συνέλευση παρακολουθεί αντιπρόσωπος του Νομάρχη Θεσσαλονίκης ή Συμβολαιογράφος της έδρας της εταιρείας, που προσυπογράφει τα πρακτικά της.
- 5.- Τα προσκομιζόμενα ενώπιον των Δικαστηρίων ή άλλων Αρχών ή οπουδήποτε αλλού αντίγραφα ή αποσπάσματα των πρακτικών των Γενικών Συνελεύσεων επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και από το νόμιμο αναπληρωτή του.

Αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης

- 1.- Η Γενική Συνέλευση των μετόχων αποφασίζει για όλα τα θέματα που υποβάλλονται σ' αυτή από το Διοικητικό Συμβούλιο για κάθε φύσης εταιρική υπόθεση.
- 2.- Η Γενική Συνέλευση έχει αποκλειστική αρμοδιότητα να αποφασίζει α) για την τροποποίηση του Καταστατικού. Τροποποίηση θεωρείται και η αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για τροποποίηση του Καταστατικού, πρέπει να εγκριθεί με πράξη του Νομάρχη Θεσσαλονίκης, που θα πρέπει να δημοσιευθεί στο τεύχος Ανωμόνων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδος της Κυβέρνησης, β) για την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών, γ) για την έγκριση του Ισολογισμού της Εταιρείας, δ) για τον τρόπο διάθεσης των κερδών κάθε εταιρικής χρήσης, ε) για την έκδοση ομολογιακού δανείου και δανείου με ομολογίες όπως προβλέπει το άρθρο 3α του Κωδικοποιηθέντος Νόμου 2190/1920, στ) για τη συγχώνευση, παράταση διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, ζ) για το διορισμό εκκαθαριστών και για κάθε άλλο θέμα εφόσον δεν υπάρχει αντίθετη διάταξη του Νόμου ή του παρόντος Καταστατικού.

Πλειοψηφία για τη λήψη απόφασης της Γενικής Συνέλευσης

- 1.- Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σ' αυτή ψήφων.
- 2.- Κατ' εξαίρεση οι αποφάσεις της παρ. 3 του άρθρου 22 του παρόντος λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των εκπροσωπούμενων στην Συνέλευση ψήφων.
- 3.- Κάθε εκλογή προσώπου εφόσον δεν ορίζεται διαφορετικά από το Νόμο, αν δεν γίνεται με ομόφωνη βοή, γίνεται από την Γενική Συνέλευση με μυστική ψηφοφορία.

ΣΤ. Θέματα Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία οικονομικών αναφορών

Η Εταιρεία εφαρμόζει ένα σύστημα δικλίδων ασφαλείας στις οικονομικές καταστάσεις που προλαμβάνει ή ανιχνεύει εγκαίρως ουσιώδη σφάλματα στις οικονομικές καταστάσεις με σκοπό να διασφαλίσει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων, την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα των λειτουργιών και την συμμόρφωση με νόμους και κανονισμούς. Βασικοί μηχανισμοί ελέγχου των λειτουργιών της εταιρείας και διαχείρισης κινδύνων αποτελούν το Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή Ελέγχου και το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου.

Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ)

Το ΔΣ είναι υπεύθυνο για την αναγνώριση, την αξιολόγηση και την παρακολούθηση των κινδύνων τους οποίους αντιμετωπίζει η Εταιρεία καθώς και για τη διαχείρισή τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο, πέραν των περιοδικών ελέγχων σχετικά με τη διαχείριση κινδύνων που πραγματοποιεί, ενημερώνεται από τα εκτελεστικά μέλη αναφορικά με την ύπαρξη σοβαρών ζητημάτων ελέγχου, ατυχημάτων ή περιστατικών, νέων ή μη, που

ενδεχομένως να έχουν σημαντικές οικονομικές και επιχειρηματικές συνέπειες. Τα μέλη του ΔΣ λαμβάνουν

μηνιαίες εκθέσεις που περιλαμβάνουν οικονομικές πληροφορίες σχετικά με την οικονομική και λειτουργική κατάσταση της εταιρείας στις οποίες βασίζονται για την λήψη επιχειρηματικών αποφάσεων.

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Επίσης το ΔΣ θέτει την επιχειρησιακή στρατηγική σε επίπεδο Εταιρείας και διευθύνσεων και στα πλαίσια της έγκρισης ενός ετήσιου προϋπολογισμού με μεσοπρόθεσμες εκτιμήσεις. Βασικό σημείο αυτής της άσκησης είναι η επισκόπηση των επιχειρησιακών κινδύνων και ευκαιριών και τα μέτρα που λαμβάνονται για τη διαχείρισή τους. Επιθεωρεί σε τακτική βάση τη λειτουργική και χρηματοοικονομική απόδοση καθώς και τις τελευταίες εκτιμήσεις για τη τρέχουσα περίοδο. Πραγματοποιεί σύγκριση του προϋπολογισμού με τα αποτελέσματα υιοθετεί σχέδια δράσης με στόχο τη βέλτιστη λειτουργική και χρηματοοικονομική απόδοση.

Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου εγγυάται ότι οι εσωτερικοί κι εξωτερικοί έλεγχοι της Εταιρείας, εκτελούνται με τρόπο αποτελεσματικό, ανεξάρτητο και απολύτως σύμφωνο με τις απαιτήσεις του θεσμικού πλαισίου.

Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου επιβλέπει τον ετήσιο τακτικό έλεγχο και την εξαμηνιαία επισκόπηση που διενεργεί ο νόμιμος ελεγκτής, μελετάει τις εκθέσεις τους αναφορικά με τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων και διασφαλίζει τη συμμόρφωση της Διοίκησης με τις παρατηρήσεις τους. Είναι αρμόδια για τη διαμόρφωση σύστασης προς το ΔΣ προκειμένου αυτό να διαμορφώσει πρόταση προς τη Γενική Συνέλευση για τον ορισμό του νόμιμου ελεγκτή.

Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί τις εκθέσεις του εσωτερικού ελέγχου καθώς και την επάρκεια του τμήματος εσωτερικού ελέγχου ως προς το ανθρώπινο δυναμικό και τον εξοπλισμό που παρέχεται. Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί την καταλληλότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, των πληροφοριακών συστημάτων και των συστημάτων ασφαλείας που διαθέτει η Εταιρεία. Επίσης, παρακολουθεί τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος διαχείρισης κινδύνων.

Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν οριστεί από τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το ν. 3693/2008. και είναι τα εξής:

Αθανάσιος Αντ. Μαντήκος

Νικόλαος Σπ. Ζερβός

Αριστοτέλης Μιλτ. Παπαθεοδώρου

Τα παραπάνω μέλη διαθέτουν σημαντική εργασιακή εμπειρία από την απασχόληση τους, στο παρελθόν, ως στελέχη οικονομικών διευθύνσεων αλλά και από άλλες σχετικές επιχειρηματικές δραστηριότητες

Η επιτροπή ελέγχου συνεδρίασε 5 φορές μέσα στη χρήση 2012 όπου παρευρέθηκαν όλα τα μέλη.

Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου

Το τμήμα εσωτερικού ελέγχου αποτελεί μια ανεξάρτητη λειτουργία που εξασφαλίζει ότι όλες οι εργασίες στην Εταιρεία εκτελούνται σύμφωνα με τους εταιρικούς στόχους, τις πολιτικές και τις διαδικασίες. Πιο συγκεκριμένα, ο εσωτερικός έλεγχος αποβλέπει στη διασφάλιση της αξιοπιστίας και της σταθερότητας των εσωτερικών συστημάτων χρηματοοικονομικού ελέγχου σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Ο εσωτερικός ελεγκτής δρα σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Άσκηση του Εσωτερικού Ελέγχου και τις πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας και αναφέρεται απευθείας στην Επιτροπή Ελέγχου.

Η ευθύνη του Εσωτερικού Ελέγχου είναι να εκφράσει την γνώμη του για το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της κάθε ελεγχόμενης περιοχής βασιζόμενη στον έλεγχο που θα πραγματοποιήσει, όπως προκύπτει από το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου, όπως έχει εγκριθεί από την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, είναι αποτέλεσμα μιας μεθοδολογίας ανάλυσης κινδύνων που τυχόν αντιμετωπίζει η εταιρεία καθώς και αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Ζητήματα σχετικά με τα πληροφοριακά στοιχεία του άρθρου 10 παρ. 1 γ,δ, στ, της Οδηγίας 2004/25/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21ης Απριλίου 2004 σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς και ειδικότερα για τις σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές, τους κάτοχους κάθε είδους τίτλων που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των εν λόγω δικαιωμάτων, τους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, έχουν αναπτυχθεί

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

αναλυτικά στο κεφάλαιο XII της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου «Επεξηγηματική έκθεση (παρ. 7 και 8 άρθρ. 4 του ν. 3556/2007)».

XII. Επεξηγηματική έκθεση (παρ. 7 και 8 άρθρ. 4 του ν. 3556/2007)

Η παρούσα επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, περιέχει αναλυτικές πληροφορίες αναφορικά με τα ζητήματα των παραγράφων 7 και 8 του άρθρου 4 του ν. 3556/2007.

1. Διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των επτά εκατομμυρίων τετρακοσίων σαράντα οκτώ χιλιάδων εξακοσίων εννέα ευρώ και εβδομήντα πέντε λεπτών (7.448.609,75) διαιρούμενο σε δέκα εκατομμύρια διακόσιες τρεις χιλιάδες πεντακόσιες εβδομήντα πέντε (10.203.575) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εβδομήντα τριών λεπτών (0,73) η κάθε μία. Οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην αγορά αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Η εταιρεία δεν κατέχει πλέον ίδιες μετοχές.

Τα δικαιώματα των μετόχων της εταιρείας που πηγάζουν από την μετοχή της είναι ανάλογα με το ποσοστό του κεφαλαίου, στο οποίο αντιστοιχεί η καταβεβλημένη αξία της μετοχής. Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα που προβλέπει ο νόμος και το καταστατικό της εταιρείας.

Ειδικότερα

Το δικαίωμα επί του μερίσματος από τα ετήσια ή τα κατά την εκκαθάριση κέρδη της εταιρείας.

Το δικαίωμα ανάληψης της εισφοράς κατά την εκκαθάριση ή αντίστοιχα της απόσβεσης κεφαλαίου που αντιστοιχεί στην μετοχή, εφόσον αυτή αποφασιστεί από την 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 του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας.

Το δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στην Γενική Συνέλευση.

2. 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 περιορισμοί στη μεταβίβασή τους, δεδομένου μάλιστα ότι πρόκειται για άυλες μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007.

Κατά την 31.12.2012, οι κάτωθι μέτοχοι (φυσικά ή νομικά πρόσωπα) κατείχαν ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της Εταιρείας:

ΜΕΤΟΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΕΙ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2012
ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε	3.437.628	33,69%
ΤΕΚΕΛΟΓΛΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΥ	1.392.525	13,65%
ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΤΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ	759.545	7,44%

4. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

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

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

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

6. Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας.

Δεν είναι γνωστή στην Εταιρεία η 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.

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάσταση μελών Δ.Σ. και τροποποίησης του 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 διατάξεών του δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Κ.Ν.2190/1920.

8. Αρμοδιότητα Δ.Σ. για την έκδοση νέων ή για την αγορά ιδίων μετοχών.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 παρ. 13 του Κ.Ν. 2190/20, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 29 παρ. 3 και 4 και 31 παρ. 2 του Κ.Ν. 2190/20, μπορεί να θεσπισθεί πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό της Εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιριών, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών, κατά τους ειδικότερους όρους της απόφασης αυτής, περίληψη της οποίας υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κ.Ν. 2190/20. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ορίζει ιδίως τον ανώτατο αριθμό των μετοχών που μπορούν να εκδοθούν, που δεν μπορεί να υπερβαίνει το 1/10 των υφισταμένων μετοχών, την τιμή και τους όρους διάθεσης των μετοχών στους δικαιούχους. Το Διοικητικό Συμβούλιο, με απόφασή του ρυθμίζει κάθε άλλη σχετική λεπτομέρεια, που δεν ρυθμίζεται διαφορετικά από τη Γενική Συνέλευση, εκδίδει τα πιστοποιητικά δικαιώματος αγοράς μετοχών και εκδίδει και παραδίδει μετοχές στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμά τους, αυξάνοντας το κεφάλαιο της Εταιρείας αντιστοίχως. Περαιτέρω, πιστοποιεί την αύξηση κεφαλαίου σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κ.Ν. 2190/20.

Σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 5 έως 13 του άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/1920, οι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρίες 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 και με τους ειδικότερους όρους και διαδικασίες των ως άνω παραγράφων του άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/1920.

9. Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής ελέγχου κατόπιν δημόσιας πρότασης.

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

10. Συμφωνίες με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή το προσωπικό της Εταιρείας

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

Επειδή δεν υπάρχει άλλο θέμα για συζήτηση, η συνεδρίαση λύεται.

Νέα Σάντα Κιλκίς, 27 Μαρτίου 2013

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Κων/νος Τζέμης

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012
Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους μετόχους της εταιρείας «**ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε.-ΒΑΦΕΙΑ-ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ-ΦΙΕΡΑΤΕΞ
Α.Ε.**»

Έκθεση επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες εταιρικές και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της «**ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε.-ΒΑΦΕΙΑ-ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ-ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.**» και της συγγενούς της, που αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των εταιρικών και ενοποιημένων 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 εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των εταιρικών και ενοποιημένων 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 εταιρικές και ενοποιημένες 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 εταιρικές και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των εταιρικών και ενοποιημένων 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 εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «**ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε.-ΒΑΦΕΙΑ-ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ-ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.**» και της συγγενούς της κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

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) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α, 108 και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

Θεσ/νίκη, 27 Μαρτίου 2013
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Αθανάσιος Απ. Τσαγγάλης
Αρ Μ ΣΟΕΛ 30631
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011
Πάγιο ενεργητικό					
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	12	20.326.476	22.293.233	20.326.476	22.293.233
Ασώματες ακινητοποιήσεις	13	6.058	11.685	6.058	11.685
Επενδύσεις σε συγγενείς εταιρείες	14	0	0	0	0
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	15	55.091	84.440	55.091	84.440
Σύνολο πάγιου ενεργητικού		<u>20.387.626</u>	<u>22.389.358</u>	<u>20.387.626</u>	<u>22.389.358</u>
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Αποθέματα	16	3.573.595	3.425.735	3.573.595	3.425.735
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	17	7.837.232	8.463.518	7.837.232	8.463.518
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία	18	105.341	158.339	105.341	158.339
Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα	19	557.228	335.981	557.228	335.981
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		<u>12.073.396</u>	<u>12.383.573</u>	<u>12.073.396</u>	<u>12.383.573</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<u>32.461.022</u>	<u>34.772.931</u>	<u>32.461.022</u>	<u>34.772.931</u>
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Μετοχικό κεφάλαιο	20	7.448.610	7.448.610	7.448.610	7.448.610
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	20	3.682.579	3.682.579	3.682.579	3.682.579
Αποθεματικά Εύλογης Αξίας Ακινήτων	21	3.709.692	3.704.906	3.709.692	3.704.906
Λοιπά Αποθεματικά κεφάλαια	22	6.621.639	6.770.418	6.621.639	6.770.418
Υπόλοιπο κερδών (ζημιών) εις νέο		(4.625.713)	(1.351.408)	(4.625.713)	(1.351.408)
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων μετόχων Ομίλου		<u>16.836.806</u>	<u>20.255.105</u>	<u>16.836.806</u>	<u>20.255.105</u>
Δικαιώματα τρίτων		0	0	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		<u>16.836.806</u>	<u>20.255.105</u>	<u>16.836.806</u>	<u>20.255.105</u>
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Δάνεια	23	2.220.923	332.167	2.220.923	332.167
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	10	1.946.338	2.012.409	1.946.338	2.012.409
Προβλέψεις για παροχές προς τους εργαζομένους	24	262.330	271.258	262.330	271.258
Προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους και έξοδα	25	438.000	438.000	438.000	438.000
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων	26	2.796.994	2.937.640	2.796.994	2.937.640
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	27	15.000	15.000	15.000	15.000
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>7.679.584</u>	<u>6.006.474</u>	<u>7.679.584</u>	<u>6.006.474</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	28	5.146.529	4.000.994	5.146.529	4.000.994
Δάνεια	23	2.798.102	4.510.359	2.798.102	4.510.359
Τρέχων Φόρος Εισοδήματος		0	0	0	0
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>7.944.631</u>	<u>8.511.353</u>	<u>7.944.631</u>	<u>8.511.353</u>
Σύνολο υποχρεώσεων		<u>15.624.216</u>	<u>14.517.826</u>	<u>15.624.216</u>	<u>14.517.826</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		<u>32.461.022</u>	<u>34.772.931</u>	<u>32.461.022</u>	<u>34.772.931</u>

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	Σημ	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Πωλήσεις	3	19.844.477	21.986.056	19.844.477	21.986.056
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4	(20.968.121)	(22.358.675)	(20.968.121)	(22.358.675)
Μικτό κέρδος		(1.123.645)	(372.620)	(1.123.645)	(372.620)
Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως	5	535.032	713.354	535.032	713.354
		(588.612)	340.734	(588.612)	340.734
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	6	(1.172.844)	(2.134.383)	(1.172.844)	(2.134.383)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7	(931.501)	(1.051.888)	(931.501)	(1.051.888)
Λοιπά λειτουργικά έξοδα	8	(222.923)	(248.140)	(222.923)	(248.140)
Λειτουργικά αποτελέσματα		(2.915.880)	(3.093.678)	(2.915.880)	(3.093.678)
Κόστος χρηματοδότησης	9	(495.492)	(492.834)	(495.492)	(492.834)
Αποτελέσματα συνήθων εργασιών		(3.411.372)	(3.586.511)	(3.411.372)	(3.586.511)
Αποτελέσματα επενδύσεων σε συγγενείς εταιρείες	14	0	(85.423)	0	(235.660)
Αποτελέσματα προ φόρων		(3.411.372)	(3.671.935)	(3.411.372)	(3.822.171)
Φόρος εισοδήματος	10	61.285	262.281	61.285	262.281
Αποτελέσματα μετά φόρων		(3.350.086)	(3.409.654)	(3.350.086)	(3.559.890)
Κατανέμονται σε :					
Ιδιοκτήτης Μητρικής		(3.350.086)	(3.409.654)	(3.350.086)	(3.559.890)
Δικαιώματα τρίτων		0	0	0	0
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους					
Διαφορά εύλογης αξίας χρηματ/κών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	18	(72.998)	(270.093)	(72.998)	(270.093)
Μεταβολή αποθεματικού εύλογης αξίας ενσώματων παγίων λόγω επανεκτίμησης	21	4.786	0	4.786	0
Σύνολο Λοιπών Συνολικών Εσόδων μετά από φόρους		(68.212)	(270.093)	(68.212)	(270.093)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		(3.418.299)	(3.679.746)	(3.418.299)	(3.829.983)
Κατανέμονται σε :					
Ιδιοκτήτης Μητρικής		(3.418.299)	(3.679.746)	(3.418.299)	(3.829.983)
Δικαιώματα τρίτων		0	0	0	0
Κέρδη ανά μετοχή (€ ανά μετοχή)					
Βασικά	11	(0,3283)	(0,3342)	(0,3283)	(0,3489)
Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή - (σε ευρώ)		0	0	0	0

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ								
	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό Εύλογης Αξίας Παγίων Περιουσιακών στοιχείων	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά Αποθεματικά	Υπόλοιπο εις νέο	Δικαιώματα τρίτων	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2010 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α.	<u>7.448.610</u>	<u>3.682.579</u>	<u>3.820.685</u>	<u>585.209</u>	<u>6.455.302</u>	<u>1.942.467</u>	0	<u>23.934.851</u>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους 1/1-31/12/2011	0	0	0	0	(270.093)	(3.409.654)	0	<u>(3.679.746)</u>
Μεταφορά αποθεματικού εύλογης αξίας σε υπόλοιπο εις νέον	0	0	(115.778)	0	0	115.778		<u>0</u>
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α	<u>7.448.610</u>	<u>3.682.579</u>	<u>3.704.906</u>	<u>585.209</u>	<u>6.185.209</u>	<u>(1.351.408)</u>	<u>0</u>	<u>20.255.105</u>
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α.	<u>7.448.610</u>	<u>3.682.579</u>	<u>3.704.906</u>	<u>585.209</u>	<u>6.185.209</u>	<u>(1.351.408)</u>	0	<u>20.255.105</u>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους 1/1-31/12/2012	0	0	0	0	(72.998)	(3.350.086)	0	<u>(3.423.084)</u>
Μεταφορά απόσβεσης αποθεματικού Ν.3299 από υπόλοιπο εις νέον σε λοιπά αποθεματικά	0	0	0	0	(75.782)	75.782	<u>0</u>	<u>0</u>
Μεταβολή αποθεματικού εύλογης αξίας με επανεκτίμηση	0	0	4.786	0	0	0		<u>4.786</u>
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α	<u>7.448.610</u>	<u>3.682.579</u>	<u>3.709.692</u>	<u>585.209</u>	<u>6.036.430</u>	<u>(4.625.713)</u>	<u>0</u>	<u>16.836.806</u>

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ							
	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό Εύλογης Αξίας Παγίων Περιουσιακών στοιχείων	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά Αποθεματικά	Υπόλοιπο εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2010 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α.	<u>7.448.610</u>	<u>3.682.579</u>	<u>3.820.685</u>	<u>585.209</u>	<u>6.455.302</u>	<u>2.092.703</u>	<u>24.085.088</u>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους 1/1-31/12/2011	0	0	0	0	(270.093)	(3.559.890)	(3.829.983)
Μεταφορά αποθεματικού εύλογης αξίας σε υπόλοιπο εις νέον	0	0	(115.778)	0	0	115.778	0
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α	<u>7.448.610</u>	<u>3.682.579</u>	<u>3.704.906</u>	<u>585.209</u>	<u>6.185.209</u>	<u>(1.351.408)</u>	<u>20.255.105</u>
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α	<u>7.448.610</u>	<u>3.682.579</u>	<u>3.704.906</u>	<u>585.209</u>	<u>6.185.209</u>	<u>(1.351.408)</u>	<u>20.255.105</u>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους 1/1-31/12/2012	0	0	0	0	(72.998)	(3.350.086)	(3.423.084)
Μεταφορά απόσβεσης αποθεματικού Ν.3299 από υπόλοιπο εις νέον σε λοιπά αποθεματικά	0	0	0	0	(75.782)	75.782	0
Μεταβολή αποθεματικού εύλογης αξίας με επανεκτίμηση	0	0	4.786	0	0	0	4.786
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α	<u>7.448.610</u>	<u>3.682.579</u>	<u>3.709.692</u>	<u>585.209</u>	<u>6.036.430</u>	<u>(4.625.713)</u>	<u>16.836.806</u>

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Έμμεση μέθοδος				
Λειτουργικές δραστηριότητες:				
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(3.411.372)	(3.671.935)	(3.411.372)	(3.822.171)
Πλέον (μείον) προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων	1.870.604	1.948.146	1.870.604	1.948.146
Λοιπές Προβλέψεις	37.279	21.255	37.279	21.255
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	47.898	254.126	47.898	404.362
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	(378.766)	(313.651)	(378.766)	(313.651)
Έσοδα επενδυτικών τίτλων	(2.021)	(29.737)	(2.021)	(29.737)
Τόκοι και συναφή έξοδα	495.492	492.834	495.492	492.834
	<u>(1.340.886)</u>	<u>(1.298.963)</u>	<u>(1.340.886)</u>	<u>(1.298.963)</u>
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(147.860)	2.179.688	(147.860)	2.179.688
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	580.078	912.923	580.078	912.923
Μείωση / (αύξηση) μακροπροθέσμων απαιτήσεων	29.348	(13.600)	29.348	(13.600)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.121.016	(545.359)	1.121.016	(545.359)
(Μείον):				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(522.992)	(544.144)	(522.992)	(544.144)
Καταβεβλημένοι φόροι	24.519	(289.056)	24.519	(289.056)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	<u>(256.775)</u>	<u>401.489</u>	<u>(256.775)</u>	<u>401.489</u>
Επενδυτικές δραστηριότητες:				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(58.994)	(53.454)	(58.994)	(53.454)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	69.492	106.984	69.492	106.984
Εισπράξεις (πληρωμές) από πώληση (αγορά) επενδυτικών τίτλων (μετοχών, αξιόγραφων)	(20.000)	(16.726)	(20.000)	(16.726)
Έσοδα επενδυτικών τίτλων (μερίσματα, τοκομερίδια)	2.021	29.737	2.021	29.737
Τόκοι εισπραχθέντες	2.319	120	2.319	120
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>(5.163)</u>	<u>66.661</u>	<u>(5.163)</u>	<u>66.661</u>
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες:				
Εισπράξεις / (Εξοφλήσεις) δανείων	201.680	(327.259)	201.680	(327.259)
Εισπράξεις από επιχορηγήσεις	281.505	0	281.505	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>483.185</u>	<u>(327.259)</u>	<u>483.185</u>	<u>(327.259)</u>
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	<u>221.247</u>	<u>140.892</u>	<u>221.247</u>	<u>140.892</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	<u>335.981</u>	<u>195.089</u>	<u>335.981</u>	<u>195.089</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>557.228</u>	<u>335.981</u>	<u>557.228</u>	<u>335.981</u>

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία και τον Όμιλο

Η Εταιρεία «ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. – ΒΑΦΕΙΑ – ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ» με τον διακριτικό τίτλο «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.» (εφεξής η “Εταιρεία”) δραστηριοποιείται στο χώρο της παραγωγής υφασμάτων και επεξεργασίας και εμπορίας αυτών είτε είναι ίδιας παραγωγής είτε παραγωγής τρίτων. Η Εταιρεία έχει την έδρα της στο Δημοτικό Διαμέρισμα της Νέας Σάντας του Δήμου Γαλλικού του Νομού Κιλκίς. Η εταιρεία απασχολεί συνολικά 160 άτομα. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Οι οικονομικές καταστάσεις για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2012 εγκρίθηκαν για έκδοση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 27/3/2013. Η συγγενής εταιρεία η οποία περιλήφθηκε στις επισυναπτόμενες οικονομικές καταστάσεις περιγράφεται στη σημείωση 2.3.

Η διάρκεια της εταιρείας, σύμφωνα με το Καταστατικό της, ορίστηκε για 50 έτη, ήτοι μέχρι το έτος 2038. Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης με αριθμό μητρώου Α.Ε. 17720/06/Β/88/19.

Η σημερινή σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας είναι η ακόλουθη :

- Κων/νος Ν. Τζέμης, Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος.
- Ελένη Δ. Ανεζουλάκη, Αντιπρόεδρος, εκτελεστικό μέλος
- Αίκατερίνη Σ. Ζερβού, Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος
- Αθανάσιος Αντ. Μαντήκος, Σύμβουλος, μη εκτελεστικό μέλος- Νικόλαος
- Σπ. Ζερβός, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
- Αριστοτέλης Μιλτ. Παπαθεοδώρου, Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Ελεγκτική Εταιρεία: Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

2. Κυριότερες λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία

Οι κύριες λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν κατά την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων αναλύονται παρακάτω:

2.1 Βάση προετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από την αποτίμηση συγκεκριμένων στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, και βάσει της αρχής της συνέχισης της λειτουργίας της εταιρείας. Οι παρούσες ατομικές και ενοποιημένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί από τη διοίκηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ) και πιο συγκεκριμένα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 34 «Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις» και τις Διερμηνείες της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και τα ΔΠΧΠ που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων. Η εταιρεία συνέταξε οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ για πρώτη φορά για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2004. Δεν υπάρχουν Πρότυπα που να έχουν εφαρμοστεί πριν την ημερομηνία έναρξης της εφαρμογής τους. Οι οικονομικές καταστάσεις καταρτίζονται σύμφωνα με τον Ελληνικό Εμπορικό Νόμο, προσαρμοσμένες με τις κατάλληλες εξωλογιστικές εγγραφές προκειμένου να εναρμονισθούν με τα ΔΠΧΠ.

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με τις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2011.

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και υποθέσεων που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των λογαριασμών ενεργητικού και παθητικού καθώς και τα έσοδα και έξοδα κατά τις υπό εξέταση χρήσεις. Αν και οι

συγκεκριμένες εκτιμήσεις είναι βασισμένες στις βέλτιστες γνώσεις της Διοίκησης, τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται τελικά να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές.

2.2 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων Προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2012 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2012

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

(ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1205/2011 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 22ης Νοεμβρίου 2011, L 305/23.11.2011)

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2011. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Οι τροποποιήσεις αυτές έχουν ως στόχο να βοηθήσουν τους χρήστες οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν καλύτερα τους κινδύνους που συνδέονται με τις μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και το αποτέλεσμα των κινδύνων αυτών στην οικονομική θέση μιας οντότητας. Σκοπός τους είναι να προωθηθεί η διαφάνεια στην αναφορά των συναλλαγών σχετικά με τις μεταβιβάσεις, ιδίως εκείνων που συνεπάγονται τιτλοποίηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Με την τροποποίηση ευθυγραμμίζονται σε γενικές γραμμές οι σχετικές απαιτήσεις γνωστοποίησης των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και των Αμερικάνικων γενικώς παραδεκτών λογιστικών αρχών (GAAP). Η παραπάνω τροποποίηση δεν έχει καμία επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Οι κατωτέρω τροποποιήσεις προτύπων έχουν εφαρμογή στην τρέχουσα χρήση 2012 αλλά δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και δεν μπορούν να εφαρμοστούν.

ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2011.

Την 20.12.2010 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΠΧΠ 1 σύμφωνα με την οποία μία εταιρία που για πρώτη φορά εφαρμόζει τα ΔΠΧΠ και το λειτουργικό της νόμισμα είναι νόμισμα υπερπληθωριστικής οικονομίας θα πρέπει να καθορίσει αν κατά την ημερομηνία μετάβασης οι συνθήκες πληθωρισμού έχουν «ομαλοποιηθεί». Αν οι συνθήκες έχουν «ομαλοποιηθεί», δύναται να κάνει χρήση της εξαίρεσης να αποτιμήσει τα στοιχεία του Ενεργητικού και των υποχρεώσεων, τα οποία αποκτήθηκαν πριν την «ομαλοποίηση» του νομίσματος, στην εύλογη αξία κατά την ημερομηνία της μετάβασης στα ΔΠΧΠ και να χρησιμοποιήσει την αξία αυτή ως το τεκμαρτό κόστος των στοιχείων αυτών στον ισολογισμό έναρξης. Στην περίπτωση που η ημερομηνία «ομαλοποίησης» του νομίσματος τοποθετείται κατά τη συγκριτική περίοδο, η εταιρία δύναται να παρουσιάσει ως συγκριτική μία περίοδο μικρότερη των 12 μηνών. Επίσης καταργούνται οι συγκεκριμένες ημερομηνίες (1.1.2004 και 25.10.2002) που ορίζει το υφιστάμενο πρότυπο αναφορικά με τις εξαιρέσεις που προβλέπονται για τη διακοπή αναγνώρισης και την αποτίμηση στην εύλογη αξία κατά

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

την αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών μέσων. Οι ημερομηνίες αυτές αντικαθίστανται από τη φράση «ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ».

Η ανωτέρω τροποποίηση δεν έχει εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος»

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2012.

Το ΔΛΠ 12 απαιτεί η οικονομική οντότητα να αποτιμά τον αναβαλλόμενο φόρο που σχετίζεται με ένα περιουσιακό στοιχείο ανάλογα με το αν η οντότητα αναμένει να ανακτήσει τη λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου με τη χρήση ή μέσω πώλησης. Μπορεί να είναι δύσκολο και υποκειμενικό να εκτιμηθεί κατά πόσο η ανάκτηση θα πραγματοποιηθεί με τη χρήση ή μέσω πώλησης, όταν το περιουσιακό στοιχείο αποτιμάται με τη μέθοδο της εύλογης αξίας του ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε Ακίνητα». Η τροπολογία παρέχει μια πρακτική λύση στο πρόβλημα με την εισαγωγή της υπόθεσης ότι η ανάκτηση της λογιστικής αξίας θα πραγματοποιηθεί υπό φυσιολογικές συνθήκες μέσω πώλησης. Η Εταιρεία δεν αναμένει ότι αυτή η τροποποίηση, όταν υιοθετηθεί από την ευρωπαϊκή ένωση, θα έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από 1 Ιανουαρίου 2013 και δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία

Τα παρακάτω νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά είναι υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2013. Η Εταιρεία δεν έχει εφαρμόσει νωρίτερα τα κατωτέρω πρότυπα και μελετά την επίδραση τους στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013.

Την 13.3.2012 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΠΧΠ 1 σύμφωνα με την οποία, κατά την πρώτη εφαρμογή των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων, μία εταιρία δεν θα πρέπει να εφαρμόσει αναδρομικά τις απαιτήσεις των ΔΠΧΠ 9 (ή ΔΛΠ 39) και ΔΛΠ 20 αναφορικά με τα υφιστάμενα, κατά την ημερομηνία της μετάβασης, δάνεια που έχει λάβει από το κράτος και κατά συνέπεια δεν θα πρέπει να αναγνωρίσει ως κρατική χορηγία το όφελος από το γεγονός ότι το δάνειο έχει χορηγηθεί με επιτόκιο χαμηλότερο από εκείνο της αγοράς. Συνεπώς, στην περίπτωση που το εν λόγω δάνειο δεν είχε αναγνωρισθεί και αποτιμηθεί πριν τη μετάβαση στα ΔΠΧΠ κατά τρόπο συνεπή με τα ΔΠΧΠ, η εταιρία θα πρέπει να θεωρήσει ως λογιστική του αξία κατά την ημερομηνία της μετάβασης τη λογιστική αξία που είχε το δάνειο με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα. Ωστόσο, μία εταιρία που υιοθετεί για πρώτη φορά τα ΔΠΧΠ δύναται να εφαρμόσει αναδρομικά τα ΔΠΧΠ 9 (ή ΔΛΠ 39) και ΔΛΠ 20 για τα κρατικά δάνεια που χορηγήθηκαν πριν την ημερομηνία της μετάβασης, με την προϋπόθεση ότι η απαιτούμενη πληροφόρηση υφίσταντο κατά την ημερομηνία αρχικής αναγνώρισης των δανείων αυτών. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την ευρωπαϊκή Ένωση ενώ δεν έχει εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Την 16.12.2011, το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε την τροποποίηση του ΔΠΧΠ 7. Με την τροποποίηση αυτή προστέθηκαν στο πρότυπο γνωστοποιήσεις αναφορικά με τη μετάβαση στο ΔΠΧΠ 9. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την ευρωπαϊκή Ένωση. Η Εταιρεία εξετάζει τις επιπτώσεις που θα έχει η υιοθέτηση της εν λόγω τροποποίησης στις οικονομικές του καταστάσεις.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου θα επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές του καταστάσεις. Η Εταιρεία δεν μπορεί να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 9 νωρίτερα διότι αυτό δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, θα αποφασιστεί εάν θα εφαρμοστεί νωρίτερα από την 1 Ιανουαρίου 2015.

ΔΠΧΠ 13 «Επιμέτρηση της εύλογης αξίας»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι απαιτήσεις του προτύπου δεν διευρύνουν τη χρήση των εύλογων αξιών αλλά παρέχουν διευκρινίσεις για την εφαρμογή τους σε περίπτωση που η χρήση τους επιβάλλεται υποχρεωτικά από άλλα πρότυπα. Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει ακριβή ορισμό της εύλογης αξίας, καθώς και οδηγίες αναφορικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις, ανεξάρτητα από το πρότυπο με βάση το οποίο γίνεται χρήση των εύλογων αξιών. Επιπλέον, οι απαραίτητες γνωστοποιήσεις έχουν διευρυνθεί και καλύπτουν όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που επιμετρούνται στην εύλογη αξία και όχι μόνο τα χρηματοοικονομικά. Η Εταιρεία δεν μπορεί να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 13 νωρίτερα διότι αυτό δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, θα αποφασιστεί εάν θα εφαρμοστεί νωρίτερα από την 1 Ιανουαρίου 2013.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»

Εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2012.

Η κύρια αλλαγή που προκύπτει από την τροποποίηση είναι η απαίτηση από τις οικονομικές οντότητες να ομαδοποιούν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στην Κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εσόδων, ώστε να φαίνεται αν αυτά είναι δυνητικά ανακατατάξιμα στα κέρδη ή τις ζημίες σε μια μεταγενέστερη περίοδο .

Η Εταιρεία θα εφαρμόσει αυτή την τροποποίηση από την ημέρα που τίθεται σε εφαρμογή και δεν αναμένει να έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Τον Ιούνιο του 2011 το ΣΔΛΠ τροποποίησε το ΔΛΠ 19 καθώς καταργεί την επιλογή που επιτρέπει σε μια εταιρεία να αναβάλει κάποια κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από συνταξιοδοτικά προγράμματα (προγράμματα καθορισμένων παροχών) («μέθοδος περιθωρίου»). Οι εταιρείες πλέον θα αναφέρουν αυτές τις αλλαγές όταν αυτές συμβαίνουν. Αυτό θα τις οδηγήσει στο να συμπεριλαμβάνουν τυχόν έλλειμμα ή πλεόνασμα σε ένα συνταξιοδοτικό πρόγραμμα στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Επίσης, απαιτεί από τις επιχειρήσεις να συμπεριλαμβάνουν το κόστος υπηρεσίας και το χρηματοοικονομικό κόστος στα αποτελέσματα χρήσης και τις επανακαταμετρήσεις στα λοιπά συνολικά εισοδήματα. Η Εταιρεία δεν αναμένει ότι η τροποποίηση του ΔΛΠ 19 θα έχει σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις. Το τροποποιημένο ΔΛΠ 19 δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση» - ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Η τροποποίηση στο ΔΛΠ 32 αφορά τις οδηγίες εφαρμογής του προτύπου σχετικά με τον συμψηφισμό ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου και μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης και στο ΔΠΧΑ 7 τις σχετικές γνωστοποιήσεις. Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ από την 1 Ιανουαρίου 2014 και δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΔΠΧΑ 20 «Κόστος απογύμνωσης κατά το Στάδιο Παραγωγής ενός Ορυχείου Επιφανείας»

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Η εφαρμογή νωρίτερα επιτρέπεται.

Η διερμηνεία αντιμετωπίζει λογιστικά το κόστος (striping cost) που προκύπτει από τη δραστηριότητα απομάκρυνση άχρηστων υλικών σε εξορυκτικές εργασίες επιφάνειας, για να αποκτηθεί πρόσβαση σε μεταλλευτικά κοιτάσματα. Η διερμηνεία δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ομάδα προτύπων σχετικά με τις ενοποιήσεις και τις από κοινού συμφωνίες (εφαρμόζονται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Τον Μάιο του 2011 το ΣΔΛΠ δημοσίευσε 3 νέα πρότυπα, τα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 και τροποποίησε τα ΔΛΠ 27 και ΔΛΠ 28. Αυτά τα πρότυπα εφαρμόζονται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Επιτρέπεται η πρόωρη εφαρμογή τους μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε. Τα πρότυπα αυτά και οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση και δεν μπορούν να εφαρμοστούν νωρίτερα από την Εταιρεία. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης τους στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι κυριότεροι όροι των προτύπων είναι οι εξής:

ΔΛΠ 27 (τροποποιημένο) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»

Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10. Τα δύο πρότυπα αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 περιέχει τις λογιστικές απαιτήσεις και τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για επενδύσεις σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς επιχειρήσεις όταν η οικονομική οντότητα καταρτίζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις.

Το Πρότυπο απαιτεί η οικονομική οντότητα που καταρτίζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις να λογιστικοποιεί τις επενδύσεις στο κόστος ή σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα».

ΔΛΠ 28 (τροποποιημένο) «Συμμετοχές σε Συγγενείς Επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες»

Το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις». Ο σκοπός αυτού του Προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως προκύπτει από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11.

ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις»

Το ΔΠΧΑ 10 θέτει τις αρχές για την παρουσίαση και την κατάρτιση των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, όταν μία οντότητα ελέγχει μία ή περισσότερες άλλες οντότητες. Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά τις απαιτήσεις ενοποίησης που περιλαμβάνονται στο ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και στη Διερμηνεία 12 «Ενοποίηση - οικονομικές οντότητες ειδικού σκοπού». Το ΔΠΧΑ 10 στηρίζεται στις υφιστάμενες αρχές, προσδιορίζοντας την έννοια του ελέγχου ως τον καθοριστικό παράγοντα για το αν η οικονομική οντότητα θα πρέπει να συμπεριληφθεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας. Το πρότυπο παρέχει πρόσθετες οδηγίες για να βοηθήσει στον προσδιορισμό του ελέγχου, όπου αυτό είναι δύσκολο να εκτιμηθεί.

ΔΠΧΑ 11 «Από κοινού συμφωνίες»

Το ΔΠΧΑ 11 αντικαθιστά το ΔΛΠ 31 «Χρηματοοικονομική Παρουσίαση των Συμφερόντων σε Κοινοπραξίες» και τη Διερμηνεία 13 «Από κοινού ελεγχόμενες οικονομικές μονάδες - μη νομισματικές συνεισφορές από κοινοπρακτούντες». Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.

ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις συμφερόντων σε άλλες οντότητες»

Το ΔΠΧΑ 12 αναφέρεται στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις μιας οικονομικής οντότητας, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών κρίσεων και υποθέσεων, οι οποίες επιτρέπουν στους αναγνώστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τη φύση, τους κινδύνους και τις οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με τη συμμετοχή της οικονομικής οντότητας σε θυγατρικές, συγγενείς, από κοινού συμφωνίες και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities). Μία οικονομική οντότητα έχει τη δυνατότητα να προβεί σε κάποιες ή όλες από τις παραπάνω γνωστοποιήσεις χωρίς να είναι υποχρεωμένη να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 12 στο σύνολό του, ή το ΔΠΧΑ 10 ή 11 ή τα τροποποιημένα ΔΛΠ 27 ή 28.

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων του ΣΔΔΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Το ΣΔΔΠ στα πλαίσια του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων εξέδωσε τον Μάιο του 2012 τροποποιήσεις σε 5 υφιστάμενα πρότυπα . Οι τροποποιήσεις αυτές οι οποίες δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από τη Ευρωπαϊκή Ένωση έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από 1 Ιανουαρίου 2013. Εφόσον δεν αναφέρεται διαφορετικά, οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι μία οικονομική οντότητα μπορεί να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 1 περισσότερες από μία φορές κάτω από συγκεκριμένες προϋποθέσεις. Επίσης μία οικονομική οντότητα μπορεί να επιλέξει να εφαρμόσει το ΔΠΠ 23 είτε την ημερομηνία μετάβασης είτε από μία προγενέστερη ημερομηνία.

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για συγκριτική πληροφόρηση όταν μια οντότητα παρουσιάζει και τρίτο Ισολογισμό είτε γιατί απαιτείται από το ΔΛΠ 8 είτε εθελοντικά. Επίσης διευκρινίζεται ότι μια οικονομική οντότητα μπορεί να συμπεριλάβει στις πρώτες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζονται σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ επιπλέον συγκριτική πληροφόρηση, ώστε να εξηγηθεί καλύτερα η επίπτωση από τη μετάβαση στα ΔΠΧΑ.

ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι ο εξοπλισμός συντήρησης και τα ανταλλακτικά μπορεί να ταξινομηθούν ως πάγια περιουσιακά στοιχεία και όχι ως αποθέματα, αν συναντούν τον ορισμό των πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

ΔΛΠ 32 «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση»

Η τροποποίηση διευκρινίζει την αντιμετώπιση του φόρου εισοδήματος που σχετίζεται με διανομές προς τους μετόχους και με τα κόστη συναλλαγών καθαρής θέσης.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά»

Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις των τομέων πληροφόρησης στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

2.3 Ενοποίηση

(α) Συγγενείς

Συγγενείς είναι οι επιχειρήσεις στις οποίες η εταιρεία ασκεί ουσιώδη επιρροή αλλά δεν πληρούν τις προϋποθέσεις για να χαρακτηριστούν είτε θυγατρικές είτε κοινοπραξίες. Ουσιώδης επιρροή θεωρείται ότι υπάρχει όταν η εταιρεία κατέχει, άμεσα ή έμμεσα, ποσοστό μεταξύ 20% και 50% των δικαιωμάτων ψήφου μια εταιρείας, χωρίς βεβαίως να έχει τον έλεγχο ή από κοινού έλεγχο στην εκδότηρια. Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας στο κόστος κτήσεως και ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Στο τέλος κάθε περιόδου, το κόστος μεταβάλλεται με την αναλογία της επενδύτριας επιχείρησης στις μεταβολές της καθαρής θέσης της επενδύσιμης επιχείρησης καθώς και με τα λαμβανόμενα από τη συγγενή μερίσματα.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Η εταιρεία συμμετέχει (χωρίς να ασκεί έλεγχο) στην εταιρεία ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε.. Παρακάτω παρουσιάζεται η συγγενής εταιρεία που περιλήφθηκε στις οικονομικές καταστάσεις με τη μέθοδο της καθαρής θέσης:

Εταιρεία	Χώρα έδρας	Δραστηριότητα	% Συμμετοχής
ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε.	Ελλάδα	κατασκευή ενδυμάτων	25,00%

(β) Υπεραξία

Υπεραξία είναι η διαφορά μεταξύ της τιμής εξαγοράς και της εύλογης αξίας των καθαρών περιουσιακών στοιχείων των αποκτούμενων εταιρειών. Η υπεραξία δεν αποσβένεται, αλλά υπόκειται περιοδικά (τουλάχιστον ετησίως) σε εκτίμηση τυχόν απομείωσής της. Η εκτίμηση αυτή πραγματοποιείται με βάση τις διατάξεις του ΔΛΠ 36 «Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων». Έτσι, μετά την αρχική καταχώρηση, η υπεραξία αποτιμάται στο κόστος κτήσης, μείον τις τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωση της αξίας της. Σύμφωνα με το ΔΠΧΠ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Παρουσίασης», μία επιχείρηση η οποία υιοθετεί τα ΔΠΧΠ για πρώτη φορά, μπορεί να επιλέξει να μην εφαρμόσει το ΔΛΠ 22 καθώς και το ΔΠΧΠ 3 που το αντικαθιστά, αναδρομικά σε ενοποιησεις επιχειρήσεων που πραγματοποιήθηκαν πριν την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ. Επομένως για τις επιχειρηματικές συνενώσεις που είχαν πραγματοποιηθεί πριν την ημερομηνία μετάβασης του Ομίλου στα ΔΠΧΠ (1.1.2004) χρησιμοποιήθηκε η εξαίρεση του ΔΠΧΠ 1 και δεν εφαρμόστηκε αναδρομικά η μέθοδος της αγοράς. Στα πλαίσια της παραπάνω εξαίρεσης η Εταιρεία δεν επαναυπολόγησε το κόστος κτήσης της συγγενούς που είχε αποκτηθεί πριν από την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ, ούτε την εύλογη αξία των αποκτηθέντων στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Κατά συνέπεια, η υπεραξία που αναγνωρίστηκε κατά την ημερομηνία μετάβασης, στηρίχθηκε στην εξαίρεση του ΔΠΧΠ 1, υπολογίστηκε με βάση τις προηγούμενες λογιστικές αρχές και απεικονίστηκε με τον ίδιο τρόπο που απεικονίζονταν σύμφωνα με τις τελευταίες δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου πριν τη μετάβαση στα ΔΠΧΠ. Επομένως κατά την ημερομηνία μετάβασης η σχηματισμένη υπεραξία (Διαφορές ενοποίησης) καταχωρήθηκε σε μείωση των αποτελεσμάτων εις νέο.

2.4 Ακολουθούμενες Λογιστικές Αρχές

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1/1-30/9/2012 έχουν καταρτισθεί βάσει των ιδίων λογιστικών αρχών, μεθόδων και παραδοχών οι οποίες υιοθετήθηκαν από τη Διοίκηση για την κατάρτιση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2011.

3. Πληροφόρηση κατά τομέα δραστηριότητας

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών προκειμένου να παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2012 οι δραστηριότητές μας συνιστούν έναν λειτουργικό τομέα, αυτόν της παραγωγής και εμπορίας πλεκτών υφασμάτων, καθώς και την επεξεργασία αυτών είτε είναι ίδιας παραγωγής είτε είναι παραγωγής τρίτων. Ως εκ τούτου και μετά την εφαρμογή του Δ.Π.Χ.Α.8 «Λειτουργικοί τομείς» δεν απαιτούνται τροποποιήσεις σε σχέση με το Δ.Λ.Π. 14 που εφαρμόστηκε μέχρι την 31.12.2008. Οι πωλήσεις γίνονται κυρίως στην Ελλάδα, σε χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης και της Νοτιανατολικής Ευρώπης. Το σύνολο των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας βρίσκονται στην Ελλάδα. Τα αποτελέσματα με βάση την γεωγραφική κατανομή των πωλήσεων κατά τις χρήσεις που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2012 και 31η Δεκεμβρίου 2011 έχουν ως εξής:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

<u>1.1.2012 - 31.12.2012</u>	<u>Χώρες</u>			<u>Σύνολο</u>
	<u>Ελλάδα</u>	<u>Ευρωπαϊκής Ένωσης</u>	<u>Λοιπές χώρες</u>	
Πωλήσεις εμπορευμάτων, προϊόντων & λοιπών αποθεμάτων	6.137.005	7.775.582	2.163.859	16.076.446
Πωλήσεις υπηρεσιών	<u>3.640.026</u>	<u>128.005</u>	<u>0</u>	3.768.031
Πωλήσεις σε τρίτους	<u>9.777.030</u>	<u>7.903.587</u>	<u>2.163.859</u>	<u>19.844.477</u>
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων				<u>-1.378.165</u>
<u>1.1.2011 - 31.12.2011</u>	<u>Χώρες</u>			<u>Σύνολο</u>
<u>Ελλάδα</u>	<u>Ευρωπαϊκής Ένωσης</u>	<u>Λοιπές χώρες</u>		
Πωλήσεις εμπορευμάτων, προϊόντων & λοιπών αποθεμάτων	8.609.109	7.910.475	1.789.785	18.309.370
Πωλήσεις υπηρεσιών	<u>3.637.727</u>	<u>38.959</u>	<u>0</u>	3.676.686
Πωλήσεις σε τρίτους	<u>12.246.837</u>	<u>7.949.434</u>	<u>1.789.785</u>	<u>21.986.056</u>
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων				<u>-1.320.218</u>

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ανά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας ως εξής:

		<u>1.1.12-31.12.12</u>	<u>1.1.11-31.12.11</u>
Κωδ. 13.30	Φινίρισμα υφαντουργικών προϊόντων	3.768.031	3.676.686
Κωδ. 13.91	Κατασκευή πλεκτών υφασμάτων και υφασμάτων πλέξης κροσέ	15.470.510	15.308.705
Κωδ. 46.41	Εμπορία ειδών κλωστουφαντουργίας	605.936	3.000.664
	Σύνολο	<u>19.844.477</u>	<u>21.986.056</u>

4. Ανάλυση Κόστους Πωλήσεων

Το κόστος Πωληθέντων αναλύεται ως εξής:

Κόστος Πωληθέντων	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>1/1-31/12/2012</u>	<u>1/1-31/12/2011</u>
Κόστος αναλωθέντων	10.094.758	12.609.448
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.765.681	3.094.909
Επεξεργασίες (FACON)	2.119.837	1.369.991
Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων	67.037	47.783
Παροχές τρίτων	3.880.295	314.811
Διάφορα Έξοδα	207.913	101.181
Έξοδα αποσβέσεων	1.832.600	1.877.480
Υπόλοιπο	<u>20.968.121</u>	<u>22.358.675</u>

5. Ανάλυση Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως

Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως αναλύονται ως εξής:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Λοιπά έσοδα Εκμετάλλευσης	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Έσοδα από επιδοτήσεις	49.247	305.908
Εισπραττόμενα έξοδα αποστολής αγαθών	31.369	8.433
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	378.766	313.651
Έσοδα συμμετοχών & χρεογράφων	2.021	29.737
Κέρδη/(Ζημιά) από πώληση παγίου	55.780	42.915
Λοιπά Έσοδα	17.850	12.709
Υπόλοιπο	535.032	713.354

6. Ανάλυση Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης

Τα Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης αναλύονται ως εξής:

Έξοδα διάθεσης	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	364.583	312.481
Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων	312.453	316.299
Παροχές τρίτων	57.369	59.045
Έξοδα από φόρους και τέλη	2.010	2.755
Λοιπά έξοδα	372.464	293.414
Έξοδα αποσβέσεων	17.756	27.681
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	46.207	1.122.708
Υπόλοιπο	1.172.844	2.134.383

7. Ανάλυση Έξοδα Λειτουργίας Διοίκησης

Τα Έξοδα Λειτουργίας Διοίκησης αναλύονται ως εξής:

Έξοδα διοίκησης	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	528.719	587.257
Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων	119.412	184.006
Παροχές τρίτων	50.251	46.313
Έξοδα από φόρους και τέλη	101.015	79.627
Λοιπά έξοδα	111.858	111.702
Έξοδα αποσβέσεων	20.247	42.984
Υπόλοιπο	931.501	1.051.888

8. Ανάλυση Λοιπά λειτουργικά έξοδα

Τα Λοιπά λειτουργικά έξοδα αναλύονται ως εξής:

Λοιπά λειτουργικά έξοδα	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Φορολογικά και λοιπά πρόστιμα & προσαντήσεις	8.785	100
Συναλαγματικές διαφορές	11.047	5.991
Καταβολή Αποζημιώσεων	99.413	28.242
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα & ζημιές	103.677	213.807
Υπόλοιπο	222.923	248.140

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

9. Κόστος χρηματοδότησης (καθαρό)

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα) αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Χρεωστικοί τόκοι τραπεζικών υποχρεώσεων	461.188	474.924
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	36.623	18.029
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	497.811	492.954
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	2.319	120
Σύνολο χρηματοοικονομικών εσόδων	2.319	120
Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα)	(495.492)	(492.834)

10. Φόροι Εισοδήματος

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων προσδιορίστηκε ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Πρόβλεψη φόρου ανέλεγκτων χρήσεων	0	64.000
Αναβαλλόμενος φόρος	(61.285)	(326.281)
Σύνολο φόρων στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων	(61.285)	(262.281)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Κέρδη προ φόρων	(3.411.372)	(3.671.935)	(3.411.372)	(3.822.171)
Φόρος υπολογιζόμενος με τον φορολογικό συντελεστή της Εταιρείας (20%)	(682.274)	(734.387)	(682.274)	(764.434)
Δαπάνες μη εκπιπόμενες από τη φορολογία εισοδήματος	549.218	308.401	549.218	308.401
Πρόβλεψη φόρου ανέλεγκτων χρήσεων	0	64.000	0	64.000
Αποτέλεσμα από συγγενή εταιρεία	0	(30.047)	0	0
Έσοδα τα οποία απαλλάσσονται της φορολογίας εισοδήματος	71.771	58.049	71.771	58.049
Σύνολο φόρων στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων	(61.285)	(262.281)	(61.285)	(262.281)

Το γεγονός ότι σε ορισμένες περιπτώσεις έσοδα και έξοδα αναγνωρίζονται λογιστικά σε χρόνο διαφορετικό από το χρόνο που τα έσοδα αυτά φορολογούνται ή τα έξοδα εκπίπτουν, για σκοπούς προσδιορισμού του φορολογητέου εισοδήματος, δημιουργεί την ανάγκη της λογιστικής αναγνώρισης ετεροχρονισμένων φορολογικών απαιτήσεων ή υποχρεώσεων (deferred tax assets ή deferred tax liabilities). Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις έχουν επιμετρηθεί με την χρήση φορολογικών συντελεστών που θα είναι σε ισχύ την χρήση που αυτές καταστούν οριστικές.

Σημειώνεται ότι το κονδύλιο της αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρέωσης αποτελεί ενδεχόμενη οφειλή που μπορεί να προκύψει κάτω από ορισμένες συνθήκες στο μέλλον.

Η αναγνωρισθείσα από την Εταιρεία ετεροχρονισμένη φορολογική υποχρέωση αναλύεται ως ακολούθως:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	1.306.345	1.505.510
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	(3.252.683)	(3.517.920)
Σύνολο αναβαλλόμενων φόρων στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	(1.946.338)	(2.012.409)
	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Υπόλοιπο έναρξης	(2.012.409)	(2.338.691)
Φόρος αποτελεσμάτων	61.285	326.281
Υπόλοιπο τέλους	(1.946.338)	(2.012.409)

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	Κατά την 31/12/2011	Χρεώσεις (Πιστώσεις) Αποτελεσμάτων	Χρεώσεις (Πιστώσεις) Ιδίων Κεφαλαίων	Κατά την 31/12/2012
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις				
Προσαρμογή αποσβέσεων παγίων στοιχείων	(2.611.362)	260.451	0	(2.350.911)
Προσαρμογή αξίας παγίων στοιχείων	(906.558)	0	4.786	(901.772)
	(3.517.920)	260.451	4.786	(3.252.683)
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις				
Προσαρμογή πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων	527.467	(10.603)	0	516.864
Προσαρμογή αποτίμησης αποθεμάτων	45.719	3.287	0	49.006
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	51.041	(1.786)	0	49.255
Προσαρμογή επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων	518.606	(71.763)	0	446.843
Προσαρμογή επί φορολογικών ζημιών	362.677	(118.301)	0	244.376
Αποαναγνώριση εξόδων πολυετούς αποσβέσεως	0	0	0	0
	1.505.510	(199.166)	0	1.306.345
Καθαρές αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	(2.012.409)	61.285	4.786	(1.946.338)

11. Κέρδη ανά μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών (ζημιών) ανά μετοχή έχει ως ακολούθως:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Καθαρά κέρδη αποδοτέα στους κοινούς μετόχους	(3.350.086)	(3.409.654)	(3.350.086)	(3.559.890)
Μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	10.203.575	10.203.575	10.203.575	10.203.575
Μείον: Μέσος σταθμισμένος αριθμός ιδίων μετοχών	0	0	0	0
Συνολικός μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	10.203.575	10.203.575	10.203.575	10.203.575
Βασικά κέρδη (ζημιές) ανά μετοχή (Σε €)	(0,3283)	(0,3342)	(0,3283)	(0,3489)

12. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου αναλύονται ως ακολούθως:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ					
	Γήπεδα & οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσεως ή αποτίμησης						
Κατά την 31/12/2011	1.243.500	9.996.091	31.350.982	257.494	1.342.759	44.190.826
Προσθήκες 1/1-31/12/2012	0	0	21.861	26.779	10.355	58.994
Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2012	0	0	(548.555)	(40.300)	0	(588.855)
Σύνολο κατά την 31/12/2012	1.243.500	9.996.091	30.824.288	243.973	1.353.114	43.660.966
Σωρευμένες αποσβέσεις						
Κατά την 31/12/2011	0	2.422.219	17.967.321	193.258	1.314.795	21.897.593
Προσθήκες 1/1-31/12/2012	0	308.709	1.520.989	23.065	12.213	1.864.976
Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2012	0	0	(388.249)	(39.831)	0	(428.080)
Σύνολο κατά την 31/12/2012	0	2.730.929	19.100.061	176.492	1.327.008	23.334.490
Αναπόσβεστη αξία						
Κατά την 31/12/2011	1.243.500	7.573.872	13.383.661	64.236	27.964	22.293.233
Κατά την 31/12/2012	1.243.500	7.265.163	11.724.227	67.481	26.106	20.326.476

Οι αποσβέσεις περιόδου συνολικού ποσού 1.864.976 €, επιβάρυναν κατά ποσό 1.830.200 € το κόστος παραγωγής, κατά ποσό 17.020 € τα έξοδα διοίκησης και κατά ποσό 17.756 € τα έξοδα διάθεσης.

Τα οικόπεδα και τα κτίρια αναπροσαρμόστηκαν για τελευταία φορά στη χρήση 2008 σύμφωνα με εκτίμηση από ανεξάρτητους εκτιμητές. Στην κλειόμενη χρήση έγινε επανεκτίμηση της αξίας των ακινήτων και διαπιστώθηκε η μή ύπαρξη σημαντικών αποκλίσεων με τις υφιστάμενες αξίες των ακινήτων κατά το κλείσιμο του ισολογισμού. Η αναπροσαρμογή βασίστηκε στις αγοραίες αξίες των ακινήτων. Το πλεόνασμα της αναπροσαρμογής καθαρό από φόρους πιστώθηκε στα αποθεματικά των ιδίων κεφαλαίων.

Επιχορηγήσεις υπολοίπου 2.796.994 € στις 31.12.2012, που αναλογούν στα πάγια περιουσιακά στοιχεία, εμφανίζονται στις λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Επί των Ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας και της συγγενούς «ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε.» δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη.

13. Ασώματες ακινητοποιήσεις

Τα ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Λογισμικά προγράμματα	Σύνολο
Αξία κτήσεως ή αποτίμησης		
Κατά την 31/12/2011	386.560	386.560
Προσθήκες 1/1-31/12/2012	0	0
Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2012	0	0
Σύνολο κατά την 31/12/2012	386.560	386.560
Σωρευμένες αποσβέσεις		
Κατά την 31/12/2011	374.874	374.874
Προσθήκες 1/1-31/12/2012	5.627	5.627
Εκποιήσεις / Μεταφορές 1/1-31/12/2012	0	0
Σύνολο κατά την 31/12/2012	380.501	380.501
Αναπόσβεστη αξία		
Κατά την 31/12/2011	11.685	11.685
Κατά την 31/12/2012	6.058	6.058

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Από τις συνολικές αποσβέσεις της χρήσεως ποσού 5.627 €, ποσό 2.400 € επιβάρυνε το κόστος παραγωγής, ποσό 3.227 € τις δαπάνες διοίκησης και ποσό 0 € τις δαπάνες διάθεσης.

14. Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

Οι επενδύσεις σε συγγενείς αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2012	31/12/2011
Συμμετοχή στην Εταιρεία "ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε."	0	0
Υπόλοιπο	0	0

Από 9/3/2007 η συμμετοχή στην εταιρεία «ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε.» κατέστη από θυγατρική συγγενής. Η συμμετοχή στην εταιρεία «ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε.», με ποσοστό 25%, αποτιμάται και παρουσιάζεται στις οικονομικές καταστάσεις της επενδύουσας με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.

Τα Αποτελέσματα επενδύσεων σε συγγενείς εταιρείες αναλύονται ως εξής:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011	1/1-31/12/2012	1/1-31/12/2011
Κέρδη από συμμετοχή σε συγγενείς επιχειρήσεις	0	(85.423)	0	0
Σύνολο εσόδων επενδύσεων	0	(85.423)	0	0
Προβλέψεις απομείωσης αξίας επενδύσεων	0	0	0	235.660
Σύνολο εξόδων επενδύσεων	0	0	0	235.660
Καθαρά έσοδα (έξοδα) επενδύσεων	0	(85.423)	0	(235.660)

Στις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις η μεταβολή της αξίας κτήσης της συμμετοχής αναλύεται ως εξής:

Αρχική Αξία Κτήσης Συμμετοχής	1.485.660
Πρόβλεψη υποτίμησης 31/12/2006	(250.000)
Πρόβλεψη υποτίμησης 31/12/2010	(1.000.000)
Πρόβλεψη υποτίμησης 31/12/2011	(235.660)
Αξία συμμετοχής 31/12/2012	0

Η συγγενής εταιρεία ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε. έχει σταματήσει την δραστηριότητά της εντός της προηγούμενης χρήσης και ως αποτέλεσμα του ανωτέρω γεγονότος η εταιρεία προχώρησε σε απομείωση της λογιστικής αξίας της συγγενούς εταιρείας ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε., κατά € 235.660, η οποία αναγνωρίστηκε στην κατάσταση συνολικών εσόδων της 31.12.2011. Ως εκ τούτου η συνολική αξία της απομείωσης της συμμετοχής ανήλθε την 31/12/2012 σε € 1.485.660 και η λογιστική αξία την 31/12/2012 σε € 0. Εντός της τρέχουσας χρήσης η συγγενής εταιρεία υπέβαλλε αίτηση πτώχευσης και κυρήχθηκε σε κατάσταση πτώχευσης, από το Πρωτοδικείο Αθηνών, με ημερομηνία παύσης πληρωμών την 22.7.2011.

15. Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις ποσού € 55.091 αφορούν κυρίως εγγυήσεις ΔΕΗ.

16. Αποθέματα

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Εμπορεύματα	10	16.751
Προϊόντα έτοιμα καί ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμ.	1.134.484	965.336
Παραγωγή σε εξέλιξη	365.091	432.080
Πρώτ.& βοηθ.ύλες, Αναλ. υλικά, Ανταλλ.& είδη Συσκ.	2.074.010	2.011.568
Σύνολο	3.573.595	3.425.735

17. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Πελάτες	4.531.469	4.646.959
Επιταγές εισπρακτέες στο χαρτοφυλάκιο	98.839	326.228
Επιταγές εισπρακτέες σε εγγύηση	1.571.150	2.246.302
Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες	2.947.900	2.947.900
Χρεώστες διάφοροι	795.240	962.124
Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων	667.956	73.054
Έξοδα επόμενων χρήσεων	3.189	4.065
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	133.812	123.000
	10.749.554	11.329.632
Μειόν: Προβλέψεις	(2.912.322)	(2.866.114)
Υπόλοιπο	7.837.232	8.463.518

Σημειώνεται ότι το υπόλοιπο του λογαριασμού «Χρεώστες διάφοροι» κατά την 31/12/2012 ποσού 795.240 €, αφορά ΦΠΑ για επιστροφή ποσού 785.227 € και απαιτήσεις από λοιπούς χρεώστες ποσού 10.013 €.

Όλες οι απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφληση κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς η εταιρεία έχει μεγάλο αριθμό πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος διασπείρεται.

Οι ανωτέρω απαιτήσεις είναι εισπρακτέες εντός των επόμενων δώδεκα μηνών, εκτός ορισμένων απαιτήσεων που βρίσκονται σε καθυστέρηση για χρονικό διάστημα πέραν του έτους για τις οποίες έχει γίνει εκτίμηση των ενδείξεων για τυχόν απομείωσή τους με τη «Μέθοδο της εξατομικευμένης έρευνας των απαιτήσεων».

Η μεταβολή των επισφαλών απαιτήσεων και της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Υπόλοιπο επισφαλών απαιτήσεων:		
Αρχικό υπόλοιπο	2.947.900	1.796.992
Αύξηση	50.367	1.213.954
(Μείωση)	(50.367)	(63.046)
Τελικό υπόλοιπο	2.947.900	2.947.900
Υπόλοιπο προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων:		
Αρχικό υπόλοιπο	2.866.114	1.743.407
Αύξηση	96.574	1.185.754
(Μείωση)	(50.367)	(63.046)
Τελικό υπόλοιπο	2.912.322	2.866.114

Το ποσό των επισφαλών απαιτήσεων ποσού € 2.947.900 αντιστοιχεί σε χρεωστικά υπόλοιπα πελατών/προμηθευτών για τους οποίους υπάρχουν ενδείξεις αδυναμίας είσπραξης. Η διοίκηση εκτιμά τον κίνδυνο μη είσπραξης των απαιτήσεων αυτών και διενεργεί πρόβλεψη ανάλογα με την μέγιστη εκτιμώμενη ζημία που θα υποστεί η Εταιρεία από την αδυναμία ανάκτησης των απαιτήσεων αυτών. Μέχρι την 31.12.2012 η εταιρεία εκτιμά ότι από το συνολικό ποσό των ανωτέρω επισφαλών απαιτήσεων δεν θα εισπραχθεί συνολικό ποσό απαίτησης € 2.912.322.

18. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Μετοχές εισηγμένες στο Χ.Α.	3.440.675	3.420.695
Μετοχές μη εισηγμένες στο Χ.Α.	20	0
Ομολογίες	39.748	39.748
Υπόλοιπο Αξίας Κτήσης	3.480.444	3.460.444
Πλέον (Μείον): Προβλέψεις αποτίμησης στην εύλογη αξίας	(3.375.103)	(3.302.105)
Υπόλοιπο	105.341	158.339

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, αφορούν την αξία των χρεογράφων εισηγμένων στο Χ.Α.Α., όπως προκύπτει από τις επίσημες τιμές κλεισίματος στην λήξη της αντίστοιχης περιόδου. Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις του ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΠ 7 η επενδύουσα μετέφερε τα ανωτέρω χρηματοοικονομικά στοιχεία από τα «Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων» στα «Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία». Η αποτίμηση των κατεχόμενων μετοχών στην εύλογη αξία τους και τα σχετικά κέρδη ή ζημίες μέχρι την 30.6.2008 καταχωρήθηκαν στα Αποτελέσματα της χρήσεως και από 1.7.2008, υιοθετώντας την τροποποίηση του ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΠ 7 καταχωρούνται στα ίδια κεφάλαια και συγκεκριμένα στο λογαριασμό «Αποθεματικό Διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων».

Η εύλογη αξία των ανωτέρω χρεογράφων ανέρχεται στο ποσό των 105.341 € την 31.12.2012. Από την αποτίμηση των ανωτέρω χρεογράφων την 31.12.2012, προέκυψε ζημιά ποσού 72.998 € που καταχωρήθηκε στο λογαριασμό των Ιδίων κεφαλαίων «Αποθεματικό Διαθέσιμου προς πώληση χαρτοφυλακίου».

19. Μετρητά και χρηματικά διαθέσιμα

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Ταμείο	2.525	18.402
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	554.703	317.579
Υπόλοιπο	557.228	335.981

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

20. Μετοχικό κεφάλαιο, Αποθεματικό υπέρ το άρτιο,

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ποσού 7.448.609,75 €, διαιρείται σε 10.203.575 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,73 € εκάστη. Η «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» συνολικού ποσού € 6.828.852 σχηματίστηκε στη χρήση 1999 και στη συνέχεια με την από 25.6.2003 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία αποφασίσθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 3.145.268 € προς συμψηφισμό των ζημιών που προέρχονταν από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων και ταυτόχρονη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ίδιο ποσό με κεφαλαιοποίηση ποσού 37.902 € που προερχόταν από την μετατροπή και στρογγυλοποίηση του μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ και κατά ποσό 3.107.367 € από τον λογαριασμό «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο». Στη χρήση 2008 έγινε διαγραφή ποσού € 38.906 λόγω ακύρωσης ιδίων μετοχών και το υπόλοιπο της «Διαφοράς από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» διαμορφώθηκε στο ποσό των € 3.682.579.

Οι μέτοχοι και το ποσοστό συμμετοχής στην Εταιρεία έχουν ως εξής:

ΜΕΤΟΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΕΧΕΙ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΛΗΞΗ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ
ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε	3.437.628	33,69%
ΤΕΚΕΛΟΓΛΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΥ	1.392.525	13,65%
ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	300.000	2,94%
ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΤΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ	759.545	7,44%
ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ ΜΑΡΙΑ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ	435.040	4,26%
ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ	357.430	3,50%
ΧΑΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ	300	0,00%
Λοιποί μέτοχοι	3.521.107	34,51%
ΣΥΝΟΛΟ	10.203.575	100,00%

21. Αποθεματικό εύλογης αξίας ακινήτων

Η μεταβολή του αποθεματικού εύλογης αξίας ακινήτων έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Αρχικό υπόλοιπο	3.704.906	3.820.685
Μεταβολή εξαιτίας επανεκτίμησης	4.786	0
(Μείωση): Λόγω μεταφοράς στο Υπόλοιπο κερδών της αναλογίας των αποσβέσεων επί της υπεραξίας αναπροσαρμογής των κτιρίων	0	(115.778)
Τελικό υπόλοιπο	3.709.692	3.704.906

22. Λοιπά αποθεματικά κεφάλαια

Η ανάλυση των Λοιπών αποθεματικών κεφαλαίων έχει ως εξής:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Τακτικό αποθεματικό	585.209	585.209
Ειδικό φορολ/νο αποθεματικό για κάλυψη ίδιας συμμετοχής σε επενδυτικό πρόγραμμα του Ν.3299/2004	697.032	697.032
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	6.753.598	6.829.379
Αποθεματικό Διαθέσιμου προς πώληση χαρτοφυλακίου	(1.476.990)	(1.403.992)
Αποθεματικό για ίδιες μετοχές	62.790	62.790
Υπόλοιπο	6.621.639	6.770.418

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «τακτικού αποθεματικού», κατά το ποσό που ισούται με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους, κερδών-είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το «τακτικό αποθεματικό» προορίζεται προς κάλυψη των συσσωρευμένων ζημιών, διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας, μπορεί όμως να συμψηφισθεί με συσσωρευμένες ζημιές.

Ειδικό φορολ/νο αποθ/κό για κάλυψη ίδιας συμμετοχής σε επενδυτικό πρόγραμμα Ν. 3299/2004:

Το υπόλοιπο αφορά την κάλυψη της ίδιας συμμετοχής στο επενδυτικό σχέδιο του Ν. 3299/2004.

Αποθεματικό Διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων: Αφορά το αποτέλεσμα από 1/7/2008 και μετέπειτα από την αποτίμηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση που αποτιμούνται στην εύλογη αξία τους σύμφωνα με τις τροποποιήσεις του ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΠ 7. Στην παρούσα περίοδο, δια μέσω της Κατάστασης συνολικών εσόδων, μεταφέρθηκε ζημιά ποσό 72.998 €.

Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων: Τα αποθεματικά φορολογικών νόμων δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας οι οποίες, είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων. Η φορολόγηση αυτών γίνεται με τους συντελεστές που θα ισχύουν κατά το χρόνο της διανομής τους, η οποία αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Αποτέλεσμα από την ακύρωση Ιδίων μετοχών : Αφορά το αποτέλεσμα (κέρδος) από την ακύρωση 107.800 ιδίων μετοχών με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, Φ.Ε.Κ. 6359/4-7-2008.

23. Δάνεια

	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Μακροπρ. Τραπεζικά ομολογιακά δάνεια	0	0
Μακροπρόθεσμα λοιπά τραπεζικά δάνεια	2.220.923	332.167
Υπόλοιπο Μακρ/σμων δανείων	2.220.923	332.167
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	2.370.858	4.178.192
Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα στους επόμενους 12 μήνες	427.244	332.167
Υπόλοιπο βραχ/σμων δανείων	2.798.102	4.510.359
Υπόλοιπο δανείων	5.019.025	4.842.526

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια έχουν συναφθεί για την χρηματοδότηση του επενδυτικού προγράμματος που έχει ενταχθεί στον αναπτυξιακό Ν.3299/2004, καθώς επίσης και για λοιπές ανάγκες χρηματοδότησης της επιχείρησης. Ποσό € 975.400 περίπου αφορά δόσεις δανείων πληρωτέες μετά από 5 έτη.

Για δανειακές υποχρεώσεις ποσού € 1.550.000 έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ύψους € 2.665.000 επί των ακινήτων ιδιοκτησίας της εταιρείας.

Για τους δουλευμένους τόκους εξυπηρέτησης δανείων σχηματίζονται προβλέψεις και επιβαρύνονται τα αποτελέσματα κάθε διαχειριστικής περιόδου.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Ο κατωτέρω πίνακας παρουσιάζει την ανάλυση ευαισθησίας του χρηματοοικονομικού κόστους και των αποτελεσμάτων προ φόρων στις μεταβολές του επιτοκίου euribor κατά 2%, διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές:

2012	
ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΑΙΣΘΗΣΙΑΣ ΣΤΙΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ	
Αύξηση/ (Μείωση) επιτοκίου	Μεταβολή Αποτ/τος
0,50%	23.118,30
1,00%	46.267,57
1,50%	69.416,83
2,00%	92.566,09
-0,50%	-23.180,22
-1,00%	-46.329,48
-1,50%	-69.478,74
-2,00%	-92.628,01

24. Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους

Η υποχρέωση της Εταιρείας προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Οι δουλευμένες παροχές κάθε περιόδου επιβαρύνουν τα αποτελέσματα χρήσεως με αντίστοιχη αύξηση της συνταξιοδοτικής υποχρέωσης. Οι πληρωμές παροχών που διενεργούνται στους υπαλλήλους που αποχωρούν λόγω συνταξιοδότησεως μειώνουν αντίστοιχα τη συνταξιοδοτική υποχρέωση.

Ο αριθμός του απασχολούμενου στην Εταιρεία προσωπικού και το αντίστοιχο κόστος μισθοδοσίας του, έχουν ως ακολούθως:

	ΟΜΙΑΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Άτομα:		
Μισθωτοί	70	59
Ημερομίσθιοι	90	80
Σύνολο	160	139
Ανάλυση κόστους εργαζομένων:		
Έξοδα μισθοδοσίας	2.689.035	3.014.507
Εργοδοτικές εισφορές	785.288	875.220
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	15.144	29.390
Κόστος επιπλέον παροχών στους εργαζομένους	178.442	47.895
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	(8.928)	27.634
Συνολικό κόστος	3.658.982	3.994.646

Η υποχρέωση της Εταιρείας για καταβολή αποζημιώσεων στο προσωπικό της που αποχωρεί λόγω συνταξιοδότησεως προσδιορίστηκε βάσει αναλογιστικής μελέτης η οποία εκπονήθηκε από ανεξάρτητη εταιρεία αναγνωρισμένων αναλογιστών. Τα βασικά οικονομικά μεγέθη και υποθέσεις της αναλογιστικής μελέτης έχουν ως ακολούθως:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενης υποχρέωσης	254.922	263.850
Μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη (ζημιές)	7.408	7.408
Καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	<u>262.330</u>	<u>271.258</u>
Ποσά αναγνωρισμένα στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων		
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Κόστος υπηρεσίας	22.229	60.756
Χρηματοοικονομικό κόστος	5.405	14.773
Συνολική επιβάρυνση στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων	<u>27.634</u>	<u>75.529</u>
Μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης		
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Καθαρή υποχρέωση στην αρχή της χρήσεως	271.258	250.003
Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη	(36.562)	(54.274)
Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων	27.634	75.529
Καθαρή Υποχρέωση στο τέλος του έτους	<u>262.330</u>	<u>271.258</u>
Μεταβολή στην παρούσα αξία της υποχρέωσης		
Παρούσα αξία υποχρέωσης στην αρχή της περιόδου	263.850	242.595
Κόστος υπηρεσίας	22.229	60.756
Χρηματοοικονομικό κόστος	5.405	14.773
Αναλογιστικά (κέρδη) ζημιές	0	0
Επίδραση περικοπής	0	0
Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη	(36.562)	(54.274)
Κόστος προϋπηρεσίας κατά την περίοδο	0	0
Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της χρήσεως	<u>254.922</u>	<u>263.850</u>
Βασικές υποθέσεις αναλογιστικής μελέτης:		
Προεξοφλητικό επιτόκιο	4,50%	
Πληθωρισμός	2,0%	
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	2,0%	
Μεσος όρος μελλοντικής εργασιακής ζωής	18,25	

25. Προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους και έξοδα

Αφορά πρόβλεψη φόρων ποσού 438.000 € για τις ανέλεγκτες χρήσεις 2004 μέχρι σήμερα.

26. Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων

Οι επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων αφορούν κρατικές επιχορηγήσεις και αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων που επιδοτήθηκαν.

Ως εκτούτου το υπόλοιπο του λογαριασμού δεν αποτελεί χρηματική οφειλή της εταιρείας αλλά λογιστικό υπόλοιπο που τμηματικά θα αναγνωριστεί ως έσοδο στις επόμενες χρήσεις σε αντιστάθμισμα των αποσβέσεων των επιδοτούμενων παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Η μεταβολή του λογαριασμού των επιχορηγήσεων εντός της τρέχουσας χρήσης έχει ως εξής :

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Υπόλοιπο έναρξης 1.1.2012	2.937.640
Είσπραξη επιχορήγησης	327.088
Διαγραφή επιχ/σης λόγω πώλησης παγίων	(43.385)
Επιστροφή επιχ/σης	(45.583)
Μεταφορά στα αποτελέσματα 1.1.12-31.12.12	(378.766)
Υπόλοιπο 31.12.2012	2.796.994

27. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Αφορά την εγγύηση που εισπράχθηκε για την ενοικίαση του πλεκτηρίου.

28. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2012	Κατά την 31/12/2011
Προμηθευτές	2.698.760	1.734.346
Επιταγές πληρωτέες	1.321.741	1.393.843
Προκαταβολές Πελατών	106.266	105.811
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	424.992	320.624
Μερίσματα πληρωτέα	1.825	1.825
Πιστωτές διάφοροι	213.359	150.158
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	326.662	265.984
Λοιποί φόροι και τέλη	52.924	28.405
Υπόλοιπο	5.146.529	4.000.994

29. Συναλλαγές και υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα.

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες εταιρείες, την 31.12.2012 και 31.12.2011 αντίστοιχα έχουν ως εξής:

Εταιρεία	Αγορές	Πωλήσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
	1.1. - 31.12.2012	1.1. - 31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε.	0	0	0	0
ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε.	0	0	0	90.099
ΑΡΑΞ Α.Ε.	1.500	0	0	29.446
Σύνολο	1.500	0	0	119.544

Εταιρεία	Αγορές	Πωλήσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
	1.1. - 31.12.2011	1.1. - 31.12.2011	31.12.2011	31.12.2011
ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε.	240.220	290.074	756.491	0
ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε.	0	0	0	95.099
ΑΡΑΞ Α.Ε.	0	0	0	27.601
Σύνολο	240.220	290.074	756.491	122.699

-Η ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε. αποτελεί συγγενή εταιρεία.

-Η εταιρεία «ΦΙΕΡΑ Α.Β.Ε.Ε.», την 31.12.2012 συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας με ποσοστό 33,69 %.

Οι αμοιβές των μελών της Διοίκησης της εταιρείας καθώς και τα υπόλοιπα έχουν ως εξής:

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

<u>ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</u>	<u>1.1.- 31.12.2012</u>	<u>1.1.- 31.12.2011</u>
<u>Με σχέση εξαρτημένης εργασίας</u>		
- Ακαθάριστες αποδοχές	89.563	126.251
- Εργοδοτικές εισφορές	<u>12.490</u>	<u>19.675</u>
	102.053	145.926
<u>Με σχέση παροχής ανεξ. Υπηρεσιών</u>	<u>0</u>	<u>68.000</u>
Σύνολο	<u>102.053</u>	<u>213.926</u>
	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
<u>Υποχρεώσεις προς τα μέλη του Δ.Σ.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Απαιτήσεις από τα μέλη του Δ.Σ.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

30. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

30.1 Υποχρεώσεις από επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

30.2 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2004-2010 ως εκ τούτου έχει σχηματίσει πρόβλεψη για ενδεχόμενους φόρους και προσαυξήσεις συνολικού ποσού 438.000 €. Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2004 έως 2009 ο φορολογικός έλεγχος έχει ξεκινήσει και δεν έχει ολοκληρωθεί. Η πρόβλεψη αποτελεί εκτίμηση των πρόσθετων φορολογικών υποχρεώσεων που ενδεχομένως να προκύψουν κατά το φορολογικό έλεγχο όλων των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Για τη χρήση 2011 η Εταιρεία έχει ενταχθεί στο φορολογικό έλεγχο των νόμιμων ελεγκτών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 του Ν. 2238/1994. Το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό με σύμφωνη γνώμη του ελεγκτή χορηγήθηκε εντός της κλειόμενης χρήσης 2012. Για τη χρήση 2012 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994 και ο οποίος βρίσκεται σε εξέλιξη. Η συγγενής εταιρεία ΠΡΟΜΕΛΚΑ Α.Ε. δεν έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2005-2012.

30.3 Εγγυητικές επιστολές

Η εταιρεία έχει δώσει μία εγγυητική επιστολή καλής εκτέλεσης συμβάσεως ποσού 271.500 € στην ΔΕΠΑ Α.Ε.

Επίσης έχει λάβει από πελάτες εγγυητικές επιστολές συνολικής αξίας 329.710 € για εξασφάλιση απαιτήσεων.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

31. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού Γεγονότα

Με τον Ν. 4110/23.1.2013 «Ρυθμίσεις στη φορολογία εισοδήματος, ρυθμίσεις θεμάτων αρμοδιότητας Υπουργείου Οικονομικών και λοιπές διατάξεις», ο συντελεστής φορολογίας των Α.Ε. και Ε.Π.Ε αυξάνεται από 20% σε 26%, ενώ ο φόρος στη διανομή μερίσματος μειώνεται από 25% σε 10% για τις διαχειριστικές χρήσεις με έναρξη από 1.1.2013 και μετά. Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2012 γεγονότα, τα οποία θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική θέση ή/και τα αποτελέσματα της εταιρείας για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, ή γεγονότα τα οποία θα έπρεπε να γνωστοποιηθούν στις οικονομικές καταστάσεις.

Νέα Σάντα Κιλκίς, 27 Μαρτίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΚΩΝ/ΝΟΣ Ν. ΤΖΕΜΗΣ
Α.Δ.Τ. Π 721345

ΕΛΕΝΗ Δ. ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 206880

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΠΑΤΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Τ 217792

ΚΩΝ/ΝΟΣ Φ. ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α΄ ΤΑΞΗΣ 5777

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Στοιχεία και πληροφορίες

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. ΒΑΦΕΙΑ - ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ "ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε."

fieratex

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 17720/06/Β/88/19 ΕΔΡΑ: ΝΕΑ ΣΑΝΤΑ ΚΙΛΙΚΙΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ από 1η Ιανουαρίου 2012 έως 31η Δεκεμβρίου 2012

(δημοσιεύματα βάσει του ν. 2190/1920, άρθρ. 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα Δ.Λ.Π.)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, σχετίζονται με μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της «ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ». Συνιστάμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ακιριεί στην διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναγράφονται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Αρμόδια Υπηρεσία - Νομαρχία: Υπουργείο Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας, Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων
Διεύθυνση διαδικτύου Εταιρείας: www.fieratex.gr
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου: Κωνσταντίνος Τζαμής, Πρόεδρος Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος, Ελένη Ανεζουλάκη, Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Αικατερίνη Ζερβού, Μέλος Δ.Σ., Αθανάσιος Μανής, Μέλος Δ.Σ., Νικόλαος Ζερβός, Μέλος Δ.Σ., Αριστοτέλης Παπαθεοδώρου, Μέλος Δ.Σ.
Ημερομηνία Έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων: 27 Μαρτίου 2013
Νόμιμος ελεγκτής: Αθανάσιος Α. Τσαγγάλης (Α.Μ. ΣΟΕΛ 30631)
Ελεγκτική Εταιρεία: ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΤΕΣ Α.Ε.Ο.Ε. μέλος της Crowe Horwath International (Α.Μ. 125)
Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών: Με σύμφωνη γνώμη

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ

ΕΜΠΕΡΙΗΤΙΚΟ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Ισοχρηματοδοτούμενα Ενοίκια Πάγια στοιχεία	20.326.476	22.293.233	20.326.476	22.293.233
Άλλα Περιουσιακά στοιχεία	6.058	11.885	6.058	11.885
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	55.091	84.440	55.091	84.440
Αποθέματα	3.573.595	3.425.735	3.573.595	3.425.735
Απαιτήσεις από πελάτες	6.237.035	7.301.275	6.237.035	7.301.275
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.262.786	1.656.563	2.262.786	1.656.563
ΣΥΝΟΛΟ ΕΜΠΕΡΙΗΤΙΚΟΥ	32.461.022	34.772.931	32.461.022	34.772.931

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Μετοχές Κεφάλαιο	7.448.610	7.448.610	7.448.610	7.448.610
Λοιπά Στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	9.388.196	12.806.495	9.388.196	12.806.495
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (α)	16.836.806	20.255.105	16.836.806	20.255.105
Δικαιώματα Μετοχής (β)	0	0	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	16.836.806	20.255.105	16.836.806	20.255.105
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	2.220.923	332.167	2.220.923	332.167
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	1.946.338	2.012.409	1.946.338	2.012.409
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	715.330	724.258	715.330	724.258
Επιταγής/πληρωτέες περιουσιακών στοιχείων	2.796.994	2.937.640	2.796.994	2.937.640
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	2.798.102	4.510.359	2.798.102	4.510.359
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.146.529	4.000.994	5.146.529	4.000.994
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	15.624.216	14.517.826	15.624.216	14.517.826
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (η) + (δ)	32.461.022	34.772.931	32.461.022	34.772.931

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα ποσά είναι εκφρασμένα σε Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.1-31.12.2012	1.1-31.12.2011	1.1-31.12.2012	1.1-31.12.2011
Κύκλος Εργασιών	19.844.477	21.986.056	19.844.477	21.986.056
Μικτά Κέρδη/(Ζημιές)	(1.123.645)	(372.620)	(1.123.645)	(372.620)
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(2.870.003)	(2.954.713)	(2.870.003)	(2.954.713)
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(3.411.372)	(3.671.935)	(3.411.372)	(3.671.935)
Μείων Φόροι	61.285	2.622.21	61.285	2.622.21
Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(3.350.086)	(3.409.654)	(3.350.086)	(3.559.990)
Κατανέμονται σε:				
Ιδιοκτήτης Μητρικής	(3.350.086)	(3.409.654)	(3.350.086)	(3.559.990)
Δικαιώματα Μετοχής	0	0	0	0
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(68.122)	(270.093)	(68.122)	(270.093)
Συνεπικριτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	(3.418.299)	(3.679.746)	(3.418.299)	(3.829.983)
Κατανέμονται σε:				
Ιδιοκτήτης Μητρικής	(3.418.299)	(3.679.746)	(3.418.299)	(3.829.983)
Δικαιώματα Μετοχής	0	0	0	0
Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(0,3283)	(0,3342)	(0,3283)	(0,3489)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποβέσεων	(1.378.165)	(1.320.218)	(1.378.165)	(1.320.218)

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

- Στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου περιλαμβάνεται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης η συγγενής εταιρεία "ΠΡΟΜΕΛΑ Α.Ε." που εδρεύει στην ημεδαπή, με ποσοστό συμμετοχής 25% επί του συνόλου των μετοχών της (κονιά). Έως και την 31/12/2012 δεν έχει πραγματοποιηθεί καμία μετοχή στις ενοποιημένες εταρείες ή/και σε άλλες συμμετοχές και στη μέθοδο ενοποίησης τους σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση.
- Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις για τις εταιρείες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι οι ακόλουθες:

Εταιρεία	Χώρα	Ποσοστό συμμετοχής	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ
ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. - ΒΑΦΕΙΑ - ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ "ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε."	Ελλάδα	Μητρική	2004-2010, 2012
ΠΡΟΜΕΛΑ Α.Ε.	Ελλάδα	25,00%	2005-2012
- Οι σχηματιζόμενες προβλέψεις για ενδεχόμενους κινδύνους διαμορφώνονται ανά περίπτωση ως εξής:
 - Για επίθεσης ή από διαστημό διαφοράς του Ομίλου και της Εταιρείας δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη καθώς δεν υπάρχουν διαφορές που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.
 - Έχει σχηματιστεί συντηρητική πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις, ποσού € 438.000 (βλέπε σημ. 25 & 30.2 των Οικονομικών Καταστάσεων).
 - Δεν έχουν σχηματιστεί λοιπές προβλέψεις.
- Επί ακινήτων της Εταιρείας έχει εγγραφεί προσημασμένη υποθήκη προς εξασφάλιση δανειακών υποχρεώσεων (βλέπε σημ. 23 των Οικονομικών Καταστάσεων).
- Ο αριθμός απαλλοτριωμένου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας χρήσης ήταν: Όμιλος: Εταιρεία: 160, ενώ για την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο ανερχόταν σε 139.
- Οι επενδύσεις του Ομίλου και της Εταιρείας σε πάγια περιουσιακά στοιχεία για την τρέχουσα χρήση ανέρχονται σε €58.994. Για την αντίστοιχη προηγούμενη χρήση ανέρχονταν σε €3.454 για τον Όμιλο και την Εταιρεία.
- Τα ποσά των εισόδων και εξόδων ακριβώς από την έναρξη της οικονομικής χρήσης και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24, έχουν ως ακολούθως:

	Όμιλος & Εταιρεία	
α) Έσοδα	0	0
β) Έξοδα	1.500	1.500
γ) Απαιτήσεις	119.544	119.544
δ) Υποχρεώσεις	102.053	102.053
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	0	0
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0
η) Λοιπές αμοιβές που ακολουθήθηκαν στην τρέχουσα χρήση, είναι οι ίδες με αυτές που υιοθετήθηκαν κατά την κατάσταση των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσης.	0	0
θ) Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.	0	0
ι) Τα λοιπά συνολικά έσοδα (ζημιές) μετά από φόρους αφορούν απόδοση στην εύλογη αξία των «αδελφωτών» προς πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και μεταβολή αποθεματικού αποκεκτημένης παγίων.	0	0
ιι) Τα βασικά κέρδη ή ζημιές ανά μετοχή υπολογίζονται με βάση το μέσο σταθμισμένο αριθμό των μετοχών.	0	0

Νέα Σάντα Κιλίκις, 27 Μαρτίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΔΥΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΩΝΝΟΣ Ν. ΤΣΕΜΗΣ
Α.Δ.Τ. Π 721345

ΕΛΕΝΗ Δ. ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 206880

ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΠΑΤΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. Τ 217792

ΚΩΝΝΟΣ Φ. ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 5777

ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση

Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Πληροφορίες του άρθρου 10ν του ν. 3401/2005

- 26.03.2012 Ανακοίνωση Οικονομικού Ημερολογίου.....www.fieratex.gr
- 31.03.2012. Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις με 31.12.2011.....www.fieratex.gr
- 31.05.2012. Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις με 31.03.2012 www.fieratex.gr
- 06.06.2012 Ανακοίνωση Οικονομικού Ημερολογίου.....www.fieratex.gr
- 06.06.2012. Προαναγγελία Γενικής Συνέλευσης www.fieratex.gr
- 27.06.2012. Γνωστοποίηση σημαντικών μεταβολών ποσοστών
δικαιωμάτων ψήφου..... www.fieratex.gr
- 28.06.2012. Αποφάσεις Τακτικής Γενικής Συνέλευσης www.fieratex.gr
- 28.06.2012. Γνωστοποίηση Αλλαγής Σύθεσης Δ.Σ. www.fieratex.gr
- 29.06.2012. Ανακοίνωση Αποτελεσμάτων Φορολ. Ελέγχου..... www.fieratex.gr
- 31.08.2012. Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις με 30.06.2012 www.fieratex.gr
- 13.09.2012. Ανακοίνωση Εκταμίευσης Δανείου.....www.fieratex.gr
- 26.10.2012. Γνωστοποίηση Αλλαγής Σύθεσης Δ.Σ. www.fieratex.gr
- 30.11.2012. Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις με 30.09.2012 www.fieratex.gr

ΑΦΟΙ ΑΝΕΖΟΥΛΑΚΗ Α.Ε. -ΒΑΦΕΙΑ- ΠΛΕΚΤΗΡΙΑ «ΦΙΕΡΑΤΕΞ Α.Ε.»

Ετήσια οικονομική έκθεση για την χρήση
Από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 31 Δεκεμβρίου 2012

Διαθεσιμότητα Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, η έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012 έχουν αναρτηθεί στην ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας www.fieratex.gr.