



VARVARESSOS
ΕΥΡΩΠΑΙΚΑ ΝΗΜΑΤΟΥΡΓΕΙΑ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την **30 Σεπτεμβρίου 2013**

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς «ΔΠΧΑ»

ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε.
ΕΥΡΩΠΑΙΚΑ ΝΗΜΑΤΟΥΡΓΕΙΑ
59200 ΝΑΟΥΣΑ (ΣΤΕΝΗΜΑΧΟΣ)
ΤΗΛ 23320 52650, ΦΑΞ 23320 52676
E-MAIL info@varvaessos.gr
www.varvaessos.gr
Γ.Ε.ΜΗ. 20951226000
Μ.Α.Ε. 10650/06/Β/86/22

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	4
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	7
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ	8
1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	8
2. ΣΥΝΟΨΗ ΒΑΣΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ	8
2.1 ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	8
2.2 ΣΥΝΕΧΕΙΑ ΤΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ	9
2.3 ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ	9
3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ	13
4. ΕΠΟΧΙΚΟΤΗΤΑ	15
5. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	15
6. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	16
7. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	16
8. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΕ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ ΜΕΣΩ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	18
9. ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	18
10. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ	18
11. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΑΞΙΝΟΜΗΜΕΝΑ ΩΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ	19
12. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	19
13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	21
14. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ	22
15. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	22
16. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)	23
17. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)	23
18. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	24
19. ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ	24
20. ΕΠΙΔΙΚΕΣ Ή ΥΠΟ ΔΙΑΙΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	25
21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	25
22. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	26
ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ	27
ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	29

**ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 5 ΠΑΡ. 2 ΤΟΥ Ν. 3556/2007)**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. Ευρωπαϊκά Νηματουργεία :

1. Ιζαμπέλλα Βαρβαρέσου του Κωνσταντίνου, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
2. Νικόλαος Βελής του Ιωάννη, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και η Γενική Διευθύντρια Αναστασία Βαρβαρέσου του Γρηγορίου

Υπό την ως άνω ιδιότητά μας, ειδικώς προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. Ευρωπαϊκά Νηματουργεία (εφεξής καλούμενης για λόγους συντομίας ως εταιρία ή ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε.) δηλώνουμε με την παρούσα ότι εξ όσων γνωρίζουμε:

Οι εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. για την περίοδο 01.01.2013 – 30.09.2013, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα της εταιρίας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007.

Νάουσα 29.11.2013

Ι. Βαρβαρέσου

Ν. Βελής

Α. Βαρβαρέσου

Πρόεδρος

Αντιπρόεδρος

Γενική Διευθύντρια



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία	5	20.957.058	21.626.340
Άυλα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία		38.146	14.051
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		94.786	93.113
		21.089.990	21.733.504
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	6	4.200.856	4.088.039
Εμπορικές και άλλες απαιτήσεις	7	5.075.228	6.526.791
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία	8	3.957	3.321
Δεσμευμένες καταθέσεις	9	58.601	401.056
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	10	10.352	4.322
		9.348.993	11.023.529
Ενσώματα Πάγια ταξινομημένα ως διαθέσιμα προς πώληση	11	5.431.979	5.446.309
		35.870.962	38.203.343
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό Κεφάλαιο και Αποθεματικά			
Μετοχικό Κεφάλαιο	12	3.091.524	10.305.079
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	12	6.272.550	6.304.237
Αποθεματικά	13	19.904.236	10.867.176
Αποτελέσματα εις νέον		(18.990.473)	(29.207.995)
		10.277.835	(1.731.503)
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Δανεισμός - μακροπρόθεσμος	14	-	24.314.835
Προβλέψεις για παροχές κατά τη συνταξιοδότηση		645.752	645.773
Επιχορηγήσεις		925.575	962.521
		1.571.327	25.923.129
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές και λοιπές Υποχρεώσεις	15	5.205.280	6.262.007
Δανεισμός - βραχυπρόθεσμος	14	18.816.519	7.749.710
		24.021.799	14.011.716
Σύνολο Υποχρεώσεων		25.593.127	39.934.845
		35.870.962	38.203.343

Οι Σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 26 συνιστούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

(Ποσά σε Ευρώ)

	Για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε		Για την τριμηνιαία περίοδο που έληξε την	
	Σημ. 01/01-30/9/2013	01/01-30/9/2012	01/07-30/9/2013	01/07-30/9/2012
Πωλήσεις	14.329.917	10.779.803	3.716.163	3.397.705
Κόστος Πωληθέντων	(13.904.878)	(11.954.303)	(4.043.392)	(3.797.270)
Μικτό Περιθώριο Κέρδους	425.040	(1.174.499)	(327.229)	(399.565)
Έξοδα διάθεσης & διανομής	(2.534.744)	(744.151)	(1.700.309)	(230.104)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(670.031)	(698.386)	(165.482)	(179.354)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	(60.496)	(52.813)	(15.103)	(16.049)
Λοιπά έσοδα	15 14.085.017	328.087	18.009	16.380
Λοιπά έξοδα	15 (192.632)	(20.738)	(54.271)	(3.667)
Λειτουργικό κέρδος/(ζημία)	11.052.153	(2.362.499)	(2.244.384)	(812.359)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	16 1.099	2	39	2
Χρηματοοικονομικά έξοδα	16 (835.731)	(1.101.211)	(256.173)	(333.358)
Κέρδος / (Ζημία) Προ Φόρου Εισοδήματος	10.217.522	(3.463.708)	(2.500.518)	(1.145.714)
Φόρος Εισοδήματος	-	-	-	-
Κέρδος / (Ζημία) Περιόδου	10.217.522	(3.463.708)	(2.500.518)	(1.145.714)
Κέρδη / (Ζημίες) περιόδου ανά μετοχή	0,9915	(0,3361)	(0,2426)	(0,1112)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

(Ποσά σε Ευρώ)

	Για την εννεάμηνη περίοδο που		Για την τριμηνιαία περίοδο που	
	01/01-30/9/2013	01/01-30/9/2012	01/07-30/9/2013	01/07-30/9/2012
Κέρδη / (Ζημίες) Περιόδου	10.217.522	(3.463.708)	(2.500.518)	(1.145.714)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα για την περίοδο	-	-	-	-
Συνολικά Κέρδη / (Ζημίες) για την περίοδο	10.217.522	(3.463.708)	(2.500.518)	(1.145.714)

Οι Σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 26 συνιστούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Ποσά σε Ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	ΣΥΝΟΛΟ
Υπόλοιπο 1/1/2013	10.305.079	6.304.237	10.867.176	(29.207.994)	(1.731.503)
Συνολικό κέρδος/(ζημία) περιόδου	-	-	-	10.217.522	10.217.522
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου	(7.213.555)	-	7.213.555	-	0
Ποσά προορισμένα για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	-	-	1.823.505	-	1.823.505
Έξοδα Αυξήσεως Μετοχικού Κεφαλαίου	-	(31.688)	-	-	(31.688)
Υπόλοιπο 30/09/2013	3.091.524	6.272.549	19.904.236	(18.990.473)	10.277.835
Υπόλοιπο 1/1/2012	10.305.079	6.304.237	10.867.176	(24.874.134)	2.602.358
Συνολικό κέρδος/(ζημία) περιόδου	-	-	-	(3.463.708)	(3.463.708)
Υπόλοιπο 30/09/2012	10.305.079	6.304.237	10.867.176	(28.337.842)	(861.350)
Υπόλοιπο 1/1/2012	10.305.079	6.304.237	10.867.176	(24.874.134)	2.602.358
Συνολικό κέρδος/(ζημία) περιόδου	-	-	-	(4.333.860)	(4.333.860)
Υπόλοιπο 31/12/2012	10.305.079	6.304.237	10.867.176	(29.207.994)	(1.731.503)

Οι Σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 26 συνιστούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(Ποσά σε Ευρώ)

	Σημ.	01/01-30/09/2013	01/01-30/09/2012
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες			
Κέρδος / (Ζημία) προ φόρου εισοδήματος		10.217.522	(3.463.708)
<i>Προσαρμογές για:</i>			
Αποσβέσεις ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	5	679.360	677.133
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων		8.092	18.143
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων επενδύσεων χρήσης	16	(36.946)	(36.978)
Πρόβλεψη αποζημίωσης εξόδου από την υπηρεσία		(21)	(98.633)
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	7	1.575.566	25.114
Ζημία/ (κέρδος) από πώληση και καταστροφή ενσώματων παγίων	16	-	(2.439)
Ζημία από απαξίωση ενσώματων παγίων	16	17.340	7.286
Έσοδο κρατικής επιχορήγησης	16	(14.000.000)	-
Ζημία/ (κέρδος) από πώληση και αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογο αξία μέσω αποτελεσμάτων	16	(636)	463
Χρηματοοικονομικά έξοδα και έσοδα		834.632	1.101.209
Ταμειακές Ροές πριν τις μεταβολές κεφαλαίου κίνησης		(705.092)	(1.772.410)
Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων			
		(112.817)	1.292.820
Μείωση / (Αύξηση) εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων			
		(127.011)	(1.952.909)
Αύξηση / (Μείωση) εμπορικών και λοιπών υποχρεώσεων			
		(938.059)	1.101.026
Μείωση / (Αύξηση) λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων			
		(1.673)	-
Ταμειακές Ροές μετά τις μεταβολές κεφαλαίου κίνησης		(1.884.653)	(1.331.473)
Φόροι Πληρωθέντες			
		-	-
Τόκοι πληρωθέντες			
		(1.933.024)	(447.875)
Καθαρό Αποτέλεσμα Ταμειακών Ροών από Λειτουργικές Δραστηριότητες		(3.817.677)	(1.779.349)
Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες			
Αγορές ενσώματων παγίων		(10.078)	(3.988)
Αγορές άυλων παγίων		(32.187)	(9.031)
Εισπράξεις από πώληση ενσώματων παγίων		-	2.439
Τόκοι εισπραχθέντες	17	1.099	2
Καθαρό Αποτέλεσμα Ταμειακών Ροών από Επενδυτικές Δραστηριότητες		(41.166)	(10.579)
Ταμειακές Ροές από Χρημ/κές Δραστηριότητες			
Λήψη δανεισμού		426.003	2.136.018
Αποπληρωμή δανεισμού		(12.352.947)	(313.334)
Έσοδο κρατικής επιχορήγησης	16	14.000.000	-
Εισπράξεις από Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	15	1.791.817	-
Καθαρό Αποτέλεσμα Ταμειακών Ροών από Χρηματ/κές Δραστηριότητες		3.864.872	1.822.684
(Μείωση) / αύξηση ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμων		6.029	32.756
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή του έτους	10	4.322	29.615
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	10	10.352	62.371

Οι Σημειώσεις στις σελίδες 8 έως 26 συνιστούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η Εταιρεία ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. Ευρωπαϊκά Νηματοουργεία η οποία θα αναφέρεται πλέον ως “ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε.” ή “Εταιρεία”) δραστηριοποιείται στην παραγωγή και εμπορία νημάτων βαμβακερών και σύμμικτων.

Οι εγκαταστάσεις της Εταιρείας βρίσκονται στην Ελλάδα.

Η ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. έχει τη μορφή της Αωνύμου Εταιρείας και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Έχει την έδρα της στη Νάουσα, Δ.Δ. Στενημάχου και η διεύθυνσή της στο διαδίκτυο είναι www.varvaressos.gr.

Η παρούσα ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε την **30^η Σεπτεμβρίου 2013**, έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 (ΔΛΠ 34) – «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση» και εγκρίθηκε προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο την 29^η Νοεμβρίου 2013.

Αυτή η Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση θα πρέπει να διαβαστεί μαζί με τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2012 οι οποίες βρίσκονται στη διάθεση του κοινού στην ιστοσελίδα www.varvaressos.gr.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι στις 21 Δεκεμβρίου 2009 το Χρηματιστήριο Αθηνών αποφάσισε την μεταφορά των μετοχών της ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. στην Κατηγορία Επιτήρησης κατ’ εφαρμογή του Κανονισμού του Χ.Α. (ενότητα 3.1.2.5).

2. ΣΥΝΟΨΗ ΒΑΣΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΑΡΧΩΝ

2.1 ΠΛΑΙΣΙΟ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 (Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση). Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση πρέπει να ληφθεί υπόψη σε συνδυασμό με τις Οικονομικές Καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου του 2012. Οι βασικές λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για τη σύνταξη της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της εννεάμηνης περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2013, είναι ίδιες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά την σύνταξη των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2012 και περιγράφονται σε αυτές, αφού ληφθούν υπόψη οι τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνειών οι οποίες παρατίθενται παρακάτω. Όπου ήταν αναγκαίο, τα συγκριτικά στοιχεία έχουν αναταξινομηθεί για να συμφωνούν με τυχόν αλλαγές στην παρουσίαση των στοιχείων της παρούσας περιόδου. Διαφορές που τυχόν παρουσιάζονται μεταξύ των κονδυλίων στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση και των αντίστοιχων κονδυλίων στις σημειώσεις οφείλονται σε τρογγυλοποιήσεις.

2.2 ΣΥΝΕΧΕΙΑ ΤΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ

Οι οικονομικές συνθήκες στην χώρα μας και στην Ε.Ε. δημιουργούν αβεβαιότητα στις εμπορικές συναλλαγές και στη διαθεσιμότητα τραπεζικής χρηματοδότησης για το προβλεπτό μέλλον, πράγμα που μπορεί να επηρεάζει την Εταιρεία.

Η Εταιρεία συνεχίζει να υιοθετεί την «αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των δραστηριοτήτων της» κατά την κατάρτιση της εννεάμηνης Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, λαμβάνοντας υπόψη ότι :

α. Υλοποιήθηκε η καταβολή της κρατικής ενίσχυσης από το ΥΠΑΝ (υπαγωγή του Επιχειρηματικού Σχεδίου Αναδιάρθρωσης στις διατάξεις του Νόμου 3299/2004) με ταυτόχρονη μείωση του βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου δανεισμού.

β. Ολοκληρώθηκε η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ύψους 1.823.499,30 με την καταβολή μετρητών από τους μετόχους της Εταιρείας την 15.07.2013.

γ. Αναμένεται μείωση κόστους παραγωγής μετά την πρόθεση της Δ.Ε.Η. να μειώσει τα τιμολόγια της.

δ. Εντός του 2013 θα πραγματοποιηθεί η πώληση των παγίων της εταιρίας που είναι ταξινομημένα προς πώληση σε αξία μεγαλύτερη από την τρέχουσα λογιστική αξία, με αποτέλεσμα να αναμένεται να μειωθεί περαιτέρω ο δανεισμός της εταιρίας.

ε. Επίκειται αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού της Εταιρείας εντός του πρώτου εξαμήνου 2014 έτσι ώστε να μετατραπεί μεγάλο μέρος αυτού από βραχυπρόθεσμο σε μακροπρόθεσμο.

στ. Ο αυξημένος κύκλος εργασιών δημιουργεί αισιοδοξία για το μέλλον και επιτρέπει στην επιχείρηση να αντλεί μεγαλύτερα κεφάλαια κίνησης εκχωρώντας ως εγγύηση φορτωτικά έγγραφα και αξιόγραφα προκειμένου να ανταποκρίνεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της.

Τα παραπάνω θα βελτιώσουν τη σχέση μεταξύ κυκλοφορούντος ενεργητικού και βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων και δημιουργούν την προσδοκία στη Διοίκηση ότι η Εταιρεία διαθέτει επαρκείς πόρους για να συνεχίσει την επιχειρηματική της δραστηριότητα στο εγγύς μέλλον.

2.3 ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες: Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης 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 υποχρεωτικές για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων»

Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από τις οικονομικές οντότητες να διαχωρίσουν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα σε δύο ομάδες, με βάση το αν αυτά στο μέλλον είναι πιθανό να μεταφερθούν στα αποτελέσματα χρήσεως ή όχι.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους»

Αυτή η τροποποίηση επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην αναγνώριση και επιμέτρηση του κόστους των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και των παροχών εξόδου από την υπηρεσία (κατάργηση της μεθόδου του περιθωρίου), καθώς και στις γνωστοποιήσεις όλων των παροχών σε εργαζομένους. Οι βασικές αλλαγές αφορούν κυρίως στην αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών, στην αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας/ περικοπών, στην επιμέτρηση του εξόδου συντάξεων, στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις, στο χειρισμό των εξόδων και των φόρων που σχετίζονται με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών, καθώς και στη διάκριση μεταξύ βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων παροχών. Σημειώνεται ότι η τροποποίηση δεν επιφέρει σημαντικές μεταβολές στο συγκεκριμένο κονδύλι της Εταιρείας και για το λόγο αυτό δεν παρατίθεται γνωστοποίηση στην παρούσα Ενδιάμεση Συνοπτική Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος»

Η τροποποίηση του ΔΛΠ 12 παρέχει μια πρακτική μέθοδο για την επιμέτρηση των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών περιουσιακών στοιχείων όταν επενδυτικά ακίνητα επιμετρώνται με τη μέθοδο εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα».

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας»

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.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε αυτή την τροποποίηση προκειμένου να συμπεριλάβει επιπλέον πληροφόρηση η οποία θα βοηθήσει τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων μίας οικονομικής οντότητας να αξιολογήσουν την επίδραση ή την πιθανή επίδραση που θα έχουν οι συμφωνίες για διακανονισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος για συμψηφισμό που σχετίζεται με αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, στην οικονομική θέση της οικονομικής οντότητας.

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων για το 2011 του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπεισέρχονται στα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ που δημοσιεύτηκε τον Μάιο 2012.

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων»

Η τροποποίηση παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τη συγκριτική πληροφόρηση όταν μια οικονομική οντότητα συντάσσει έναν επιπλέον ισολογισμό είτε (α) όπως απαιτείται από το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων και λάθη» είτε (β) εθελοντικά.

ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως τα ανταλλακτικά και ο λοιπός εξοπλισμός συντήρησης ταξινομούνται ως ενσώματα πάγια και όχι ως αποθέματα όταν πληρούν τον ορισμό των ενσώματων παγίων, δηλαδή όταν χρησιμοποιούνται για περισσότερες από μία περίοδο.

ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τη διανομή αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα και ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τα έξοδα συναλλαγών απευθείας στην καθαρή θέση αναγνωρίζεται στην καθαρή θέση, σύμφωνα με το ΔΛΠ 12.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά»

Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις των τομέων στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς».

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από 1 Ιανουαρίου 2014

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015)

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. Η Εταιρεία βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές της καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, η Εταιρεία θα αποφασίσει εάν θα εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 9 νωρίτερα από την 1 Ιανουαρίου 2015.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015)

Η τροποποίηση απαιτεί επιπλέον γνωστοποιήσεις κατά την μετάβαση από το ΔΛΠ 39 στο ΔΠΧΑ 9. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014)

Αυτή η τροποποίηση στις οδηγίες εφαρμογής του ΔΛΠ 32 παρέχει διευκρινήσεις σχετικά με κάποιες απαιτήσεις για τον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης.

ΔΛΠ 36 (Τροποποίηση) «Γνωστοποιήσεις ανακτήσιμης αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014)

Αυτή η τροποποίηση απαιτεί: α) την γνωστοποίηση της ανακτήσιμης αξίας ενός περιουσιακού στοιχείου ή μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών (ΜΔΤΡ) όταν έχει αναγνωριστεί ή αναστραφεί μια ζημιά απομείωσης και β) λεπτομερείς γνωστοποιήσεις σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας μείον έξοδα πώλησης όταν έχει αναγνωριστεί ή αναστραφεί μια ζημιά απομείωσης. Επίσης, αφαιρεί την απαίτηση να γνωστοποιηθεί η ανακτήσιμη αξία όταν μία ΜΔΤΡ περιέχει υπεραξία ή άυλα περιουσιακά στοιχεία με απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή και δεν υπάρχει απομείωση. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014)

Αυτή η διερμηνεία ορίζει τον λογιστικό χειρισμό μιας υποχρέωσης πληρωμής εισφοράς που έχει επιβληθεί από τη κυβέρνηση και δεν είναι φόρος εισοδήματος. Η διερμηνεία διευκρινίζει πως το δεσμευτικό γεγονός βάση του οποίου θα έπρεπε να σχηματιστεί η υποχρέωση καταβολής εισφοράς (ένα από τα κριτήρια για την αναγνώριση υποχρέωσης σύμφωνα με το ΔΛΠ 37) είναι η ενέργεια όπως περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία η οποία προκαλεί την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την αναγνώριση της υποχρέωσης αργότερα από ότι ισχύει σήμερα, ειδικότερα σε σχέση με εισφορές οι οποίες επιβάλλονται ως αποτέλεσμα συνθηκών που ισχύουν σε μια συγκεκριμένη ημερομηνία. Η διερμηνεία δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

3. ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ

Η διοίκηση της Εταιρείας εξετάζει τακτικά προϋπολογιστικά και απολογιστικά στοιχεία ώστε να αξιολογήσει την απόδοση και τους κινδύνους και να κατανείμει τους πόρους της Εταιρείας στους διάφορους τομείς δραστηριότητας. Η διοίκηση της Εταιρείας προσδιορίζει τους τομείς δραστηριότητας με βάση τις παραπάνω αναφορές. Καθώς το προϊόν της Εταιρείας παρουσιάζει σχετική ομοιομορφία, η διοίκηση της Εταιρείας παρουσιάζει τους τομείς δραστηριότητας από γεωγραφική άποψη και συγκεκριμένα στους τομείς της Ελλάδας, της Ευρωπαϊκής Ένωσης και των Τρίτων Χωρών.

Η παραγωγική δραστηριότητα της Εταιρείας λαμβάνει χώρα αποκλειστικά στην Ελλάδα, και συγκεκριμένα στο εργοστάσιό της στην περιοχή της Νάουσας. Το ενεργητικό και οι υποχρεώσεις της Εταιρείας αφορούν σε στοιχεία τα οποία βρίσκονται στην γεωγραφική περιοχή της Ελλάδας, εκτός από ορισμένες απαιτήσεις από πελάτες και υποχρεώσεις προς προμηθευτές και λοιπούς πιστωτές όπως εμφανίζονται παρακάτω:

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13			Σύνολο
	Ελλάδα	Λοιπές χώρες Ε.Ε.	Τρίτες χώρες	
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	3.454.566	1.576.619	44.042	5.075.228
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	3.754.315	1.362.220	88.745	5.205.280

	31-Δεκ-12			Σύνολο
	Ελλάδα	Λοιπές χώρες Ε.Ε.	Τρίτες χώρες	
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις	5.325.889	1.068.687	132.215	6.526.791
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	4.790.637	1.415.687	55.682	6.262.007

Οι πωλήσεις της Εταιρείας διαχωρίζονται σε τρεις γεωγραφικές περιοχές, δηλαδή Ελλάδα, λοιπές χώρες Ευρωπαϊκής Ένωσης, και τρίτες χώρες. Τα αποτελέσματα κατά τομέα αναλύονται ως εξής:

(Ποσά σε Ευρώ)

	1/1 έως 30/9/2013			
	Ελλάδα	Λοιπές χώρες Ε.Ε.	Τρίτες χώρες	Σύνολο
Πωλήσεις	4.908.488	8.591.335	830.094	14.329.917
Κόστος Πωληθέντων	(4.690.946)	(8.328.726)	(885.206)	(13.904.878)
Μικτό κέρδος	217.542	262.609	(55.112)	425.040
Έξοδα διάθεσης & διανομής	(868.237)	(1.519.676)	(146.831)	(2.534.744)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(229.509)	(401.709)	(38.813)	(670.031)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	(20.722)	(36.270)	(3.504)	(60.496)
Λοιπά έσοδα	4.824.601	8.444.507	815.908	14.085.017
Λοιπά (έξοδα)	(65.983)	(115.490)	(11.159)	(192.632)
Λειτουργικό κέρδος / (ζημία) περιόδου				11.052.153
Χρηματοοικονομικά έσοδα				1.099
Χρηματοοικονομικά (έξοδα)				(835.731)
Κέρδος / (ζημία) προ φόρου εισοδήματος				10.217.522
Φόρος Εισοδήματος				-
Καθαρό κέρδος / (ζημία) περιόδου				10.217.522
	1/1 έως 30/9/2012			
	Ελλάδα	Λοιπές χώρες Ε.Ε.	Τρίτες χώρες	Σύνολο
Πωλήσεις	4.142.982	5.665.391	971.429	10.779.803
Κόστος Πωληθέντων	(4.607.563)	(6.155.769)	(1.190.970)	(11.954.303)
Μικτό κέρδος	(464.581)	(490.378)	(219.541)	(1.174.499)
Έξοδα διάθεσης & διανομής	(285.998)	(391.093)	(67.060)	(744.151)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(268.409)	(367.041)	(62.936)	(698.386)
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	(20.297)	(27.756)	(4.759)	(52.813)
Λοιπά έσοδα	126.093	172.428	29.566	328.087
Λοιπά (έξοδα)	(7.970)	(10.899)	(1.869)	(20.738)
Λειτουργικό κέρδος / (ζημία) περιόδου				(2.362.499)
Χρηματοοικονομικά έσοδα				2
Χρηματοοικονομικά (έξοδα)				(1.101.211)
Κέρδος / (ζημία) προ φόρου εισοδήματος				(3.463.708)
Φόρος Εισοδήματος				-
Καθαρό κέρδος / (ζημία) περιόδου				(3.463.708)

Σύμφωνα με τις ληφθείσες εκτιμήσεις της αξίας των ακινήτων της Εταιρείας από ανεξάρτητους φορείς με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2011 και 10.03.2012, στα πλαίσια της επικαιροποίησης του Σχεδίου Αναδιάρθρωσης, δεν προέκυψε απομείωση της αξίας τους, καθώς και έκτοτε δεν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης για τα εν λόγω πάγια περιουσιακά στοιχεία.

6. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
Εμπορεύματα	130.243	166.398
Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	2.537.677	2.968.564
Υποπροϊόντα	148.299	91.815
Παραγωγή σε εξέλιξη	191.033	180.217
Πρώτες και βοηθητικές ύλες-αναλώσιμα-ανταλλακτικά	1.349.888	1.146.512
Αγορές υπο παραλαβή	158.460	149.700
Σύνολο προ απομείωσης	4.515.600	4.703.204
Απομείωση Αποθεμάτων	(314.744)	(615.165)
Σύνολο μετά την απομείωση	4.200.856	4.088.039

Η Εταιρεία διατηρεί πρόβλεψη απομείωσης της αξίας των αποθεμάτων ποσού 314.744 Ευρώ λόγω παλαιότητας, ακαταλληλότητας και χαμηλότερης καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Τα αποτελέσματα της εννεάμηνης περιόδου επηρεάστηκαν θετικά κατά 300.421 Ευρώ λόγω μείωσης της πρόβλεψης απομείωσης.

7. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
Εμπορικές απαιτήσεις	3.046.994	2.391.348
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	4.525.484	5.293.729
Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	(3.494.842)	(1.919.276)
Σύνολο εμπορικών απαιτήσεων	4.077.636	5.765.801
Προκαταβολές	177.925	181.803
Χρεώστες Διάφοροι	819.666	579.187
Σύνολο	5.075.228	6.526.791

Στο σύνολο των εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρείας περιλαμβάνονται απαιτήσεις σε καθυστέρηση και μη απομειωμένες, οι οποίες στις 31.12.2012 ανέρχονταν στο ποσό των 4,2 εκατ. Ευρώ. Οι απαιτήσεις αυτές προέρχονταν από την εμπορική και επενδυτική δραστηριότητα της Εταιρείας.

Συγκεκριμένα, ποσά τάξεως 1,5 εκατ. Ευρώ που από το χρόνο δημιουργίας τους δεν έχει παρέλθει έτος και δη εντός του διαδραμόντος χρόνου έχουν γίνει εισπράξεις ουσιώδους ποσού.

Επιπλέον, απαίτηση της Εταιρείας λόγω πώλησης των μετοχών συμμετοχής της στην Εταιρεία «Εκκοκκιστήρια Βάμβακος Θηβών ΑΕΒΕ» και λόγω εκκαθάρισης των μεταξύ των δύο εταιριών λογαριασμού εκ προκαταβολών της Εταιρείας για αγορά βάμβακος, προέκυψαν απαιτητές αξιώσεις δια επιταγών λήξεων έως του τέλους του έτους 2009 ποσού 3,2 εκατ. Ευρώ, οι οποίες παρατάθηκαν έως το τέλος του 2010. Συναφώς έχουν εγγραφεί εμπράγματα βάρη επί ακινήτων (εγγραφή προσημειώσεως για 1,8 εκατ. Ευρώ και ενέχυρο για αξία 396 χιλ. Ευρώ). Τοιουτοτρόπως το μη απομειωμένο υπόλοιπο από τις ως άνω αιτίες καλύπτεται από τις προαναφερθείσες εμπράγματες ασφάλειες. Περαιτέρω είναι γεγονός ότι η ενδιαφερόμενη Εταιρεία με την επωνυμία «ENGAL ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.» έχει συμπεριλάβει στο σχεδιασμό της εγκατάσταση αυτής στο υπό αγορά υπό αυτήν ακίνητο στο οποίο είναι γραμμένη η εν λόγω προσημείωση. Τούτο αναφέρεται ρητά στην υπό έγκριση περιβαλλοντική της μελέτη.

Για το υπόλοιπο ποσό, που προέρχεται από εμπορικές απαιτήσεις, για μέρος ποσού 120 χιλ. ευρώ υπάρχει εμπράγματη ασφάλεια, γενικώς δε από το εν λόγω ποσό, εισπράττονται ποσά, όλα τα λοιπά δε ποσά αποτελούν απαιτήσεις οι οποίες βραδέως μεν, κατόπιν διακανονισμών, συμβατικών αναβολών κ.λ.π., δεδομένου ότι περί όλων οι απαιτήσεις είναι διασφαλισμένες και διά δικαστικών αποφάσεων.

Η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε όλες τις ενδεδωγμένες ενέργειες και χρησιμοποιεί κάθε πρόσφορο μέσο. Λαμβάνοντας υπόψη όλο το οικονομικό περιβάλλον και πρόσφατες εξελίξεις έχει προχωρήσει σε σχηματισμό πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων ως εξής :

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
Υπόλοιπο αρχής περιόδου	1.919.276	1.886.162
Χρέωση αποτελεσμάτων περιόδου	1.575.566	33.114
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	3.494.842	1.919.276

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι η σχηματισθείσα πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων θεωρείται επαρκής.

8. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΕ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ ΜΕΣΩ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
Υπόλοιπο αρχής χρήσης	3.321	2.551
Πωλήσεις	-	-
Αναπροσαρμογή εύλογης αξίας	636	771
	<u>3.957</u>	<u>3.321</u>

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων αποτελούνται από μετοχές εταιρειών εισηγμένων στο χρηματιστήριο και μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων

9. ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
Δεσμευμένες καταθέσεις	58.601	401.056
Σύνολο	<u>58.601</u>	<u>401.056</u>

Οι παραπάνω δεσμευμένες καταθέσεις αφορούν εγγύηση μέρους των δανείων της Εταιρείας.

10. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
Ταμειακά διαθέσιμα	463	127
Καταθέσεις όψεως	9.889	4.195
Σύνολο	<u>10.352</u>	<u>4.322</u>

Πιστωτική διαβάθμιση στα ταμειακά διαθέσιμα (Οίκος Fitch)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
B	9.889	-
CCC	-	4.195
Σύνολο	<u>9.889</u>	<u>4.195</u>

11. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΑΞΙΝΟΜΗΜΕΝΑ ΩΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΡΟΣ ΠΩΛΗΣΗ

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
Γήπεδα - Οικόπεδα	4.993.528	4.993.528
Κτίρια και Εγκαταστάσεις	438.451	452.781
Σύνολο	5.431.979	5.446.309

Τα παραπάνω ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αφορούν οικόπεδο έκτασης 24,2 στρεμμάτων, επί του οποίου βρίσκονται κτίρια, βοηθητικές εγκαταστάσεις και οικοδομή, συνολικού εμβαδού 11.374 τ.μ. και έχουν αποτιμηθεί στην μικρότερη αξία μεταξύ της τρέχουσας λογιστικής αξίας και της εύλογης αξίας μείον τα έξοδα πώλησης και κατά τα λοιπά έχουν υιοθετηθεί οι προβλέψεις του Δ.Π.Χ.Π. 5. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει λάβει οριστική απόφαση για την πώληση του συγκεκριμένου ακινήτου και έχει προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εξεύρεση αγοραστή. Η πώληση του ακινήτου συμπεριλαμβάνεται στις δράσεις του Επιχειρηματικού Σχεδίου Αναδιάρθρωσης καθώς και της μελέτης βιωσιμότητας της Εταιρείας για την πενταετία 2012 – 2016, η οποία καταρτίστηκε εντός του 2012 και έχει γίνει αποδεκτή από τις Δανείστριες Τράπεζες και το Υπουργείο Ανάπτυξης. Η καθυστέρηση καταβολής της ενίσχυσης από τη υπαγωγή του Επιχειρηματικού Σχεδίου Αναδιάρθρωσης της Εταιρείας στις διατάξεις του νόμου 3299/2004, έχει οδηγήσει στη διατήρηση της ταξινόμησης του ακινήτου ως διαθέσιμο προς πώληση πέραν του ενός έτους. Συγκεκριμένα οι υποθήκες επί του εν λόγω ακινήτου έχουν αρθεί μετά την καταβολή της κρατικής ενίσχυσης και είναι σε διαδικασία άρσης οι προσημειώσεις, προκειμένου να μπορεί να πωληθεί το προς πώληση ακίνητο, ελεύθερο βαρών. Η διαπραγμάτευση για την πώληση έχει ολοκληρωθεί, δεν είναι ανακοινώσιμη όμως, για λόγους ευνότητος και θα ολοκληρωθεί εντός του έτους 2013.

12. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
Αριθμός ονομαστικών μετοχών	10.305.079	10.305.079
Ονομαστική αξία ανά μετοχή (σε Ευρώ)	0,30	1,00
Ονομαστική Αξία	3.091.524	10.305.079
Οφειλόμενο Μετοχικό Κεφάλαιο Κοινών Μετοχών		
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	6.272.550	6.304.237

Με την από 14 Φεβρουαρίου 2013 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, αφενός αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά επτά εκατομμύρια διακόσιες δεκατρείς χιλιάδες πεντακόσια πενήντα πέντε Ευρώ και τριάντα λεπτά του Ευρώ (7.213.555,30 Ευρώ), με σκοπό το σχηματισμό ισόποσου ειδικού αποθεματικού, η οποία μείωση κεφαλαίου έγινε με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής της από ένα Ευρώ (1,00 Ευρώ) σε τριάντα λεπτά του Ευρώ (0,30 Ευρώ) σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 παρ. 4^α του Κ.Ν. 2190/1920.

Κατόπιν της ανωτέρω μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου και της ονομαστικής αξίας της μετοχής, το μεν κεφάλαιο της Εταιρείας από του ύψους των δέκα εκατομμυρίων τριακόσιων πέντε χιλιάδων εβδομήντα εννέα Ευρώ (10.305.079 Ευρώ) κατήλθε στο ποσό των τριών εκατομμυρίων ενενήντα μία χιλιάδων πεντακοσίων είκοσι τριών Ευρώ και εβδομήντα λεπτά του Ευρώ (3.091.523,70 Ευρώ), διαιρούμενο σε δέκα εκατομμύρια τριακόσιες πέντε χιλιάδες εβδομήντα εννέα (10.305.079) μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης τριάντα λεπτών του Ευρώ (0,30 Ευρώ) και σχηματισθέντος παράλληλα του ως άνω ειδικού αποθεματικού ύψους 7.213.555,30 Ευρώ (σημ. 13).

Με την ίδια, ως άνω, απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των δύο εκατομμυρίων εξήντα μία χιλιάδων δεκαπέντε Ευρώ και ενενήντα λεπτά του Ευρώ (2.061.015,90 Ευρώ), με καταβολή μετρητών, με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων με αναλογία δύο (2) νέες κοινές ανώνυμες μετοχές για κάθε τρεις (3) παλαιές κοινές ανώνυμες με έκδοση έξι εκατομμυρίων οκτακοσίων εβδομήντα χιλιάδων πενήντα τριών (6.870.053) νέων κοινών ανωνύμων μετοχών ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών του Ευρώ (0,30 Ευρώ) και τιμή διάθεσης εκάστης τριάντα λεπτά του Ευρώ (0,30 Ευρώ).

Στις 15.07.2013 ολοκληρώθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων που αποφασίστηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 14^{ης} Φεβρουαρίου 2013. Το συνολικό ποσό της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου διαμορφώθηκε σε 1.823.504,70 Ευρώ με την έκδοση 6.078.349 νέων κοινών ανωνύμων, μετά δικαιώματος ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,30 Ευρώ η κάθε μία. Το ποσοστό της κάλυψης ανήλθε σε 88,48% .

Με την από 15.07.2013 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, πιστοποιήθηκε ότι η ως άνω αποφασισθείσα αύξηση από τη Γενική Συνέλευση της 14.02.2013 του μετοχικού κεφαλαίου κατά ποσό 2.061.015,90 Ευρώ καλύφθηκε κατά ποσό 1.823.504,70 Ευρώ και επομένως η πράγματι γενόμενη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της απόφασης Γενικής Συνελεύσεως ημερομηνίας 14.02.2013 ανήλθε στο ποσό των 1.823.504,70 Ευρώ που αντιστοιχεί σε 6.078.349 κοινές ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 0,30 Ευρώ. Κατόπιν των ανωτέρω το τελικώς διαμορφωθέν καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο είναι του ποσού των 4.915.028,40 Ευρώ διαιρούμενο σε 16.383.428 κοινές ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης 0,30 Ευρώ.

Η σχετική ανακοίνωση στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών του Υπουργείου Ανάπτυξης πραγματοποιήθηκε την 05.11.2013.

Επιπρόσθετα η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 10.10.2013 αποφάσισε:

α) την επικύρωση της τροποποίησης του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας και προσαρμογή αυτού στην επιτευχθείσα κάλυψη και

β) την αξιοποίηση των αντληθέντων κεφαλαίων που εισέρρευσαν στην Εταιρεία από την αύξηση κεφαλαίου, και διάθεσή τους για τις ανάγκες εκτέλεσης του προγράμματος αναδιάρθρωσης της Εταιρείας και για κεφάλαιο κίνησης. Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε ομόφωνα τη μετατόπιση του χρονοδιαγράμματος υλοποίησης αντληθέντων κεφαλαίων από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου στο έτος 2014. Για μέχρις όμως απαιτηθούν τα ποσά αυτά για την εκτέλεση του προγράμματος αναδιάρθρωσης δύναται να αξιοποιούνται για τη χρηματοδότηση των πωλήσεων και τις τρέχουσες ανάγκες της Εταιρείας.

Λόγω μη έγκαιρης λήψης της σχετικής ανακοίνωσης στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών δεν ολοκληρώθηκε η διαδικασία εισαγωγής σε διαπραγμάτευση των νέων μετοχών στο Χ.Α. μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Κατά συνέπεια η εν λόγω αύξηση δεν απεικονίζεται στο μετοχικό κεφάλαιο, αλλά στα Ίδια Κεφάλαια της Χρηματοοικονομικής Θέσης στο κονδύλι Αποθεματικά «Ποσά προοριζόμενα για Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου» (βλέπε σημ. 13).

Η μείωση του αποθεματικού υπέρ το άρτιο κατά 31.688 Ευρώ αφορά έξοδα αύξησεως του μετοχικού κεφαλαίου.

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
Τακτικό Αποθεματικό	363.626	363.626
Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	10.003.901	10.003.901
Αφορολόγητα και ειδικώς φορολογηθέντα αποθεματικά	499.649	499.649
Ειδικά Αποθεματικά	7.213.555	-
Ποσά Προοριζόμενα για Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	1.823.505	-
	19.904.236	10.867.176

Σύμφωνα με τη σημείωση 12, το ποσό στο κονδύλι “Ποσά προοριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου” αφορά το ποσό που καλύφθηκε από την αποφασισθείσα αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου στη Γενική Συνέλευση της 14/02/2013. Λόγω καθυστέρησης, από πλευράς του Υπουργείου Ανάπτυξης, έκδοσης της σχετικής ανακοίνωσης καταχώρισης στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών, δεν έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία εισαγωγής σε διαπραγμάτευση των νέων μετοχών στο Χ.Α. μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας. Για το λόγο αυτό το ποσό κάλυψης της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου δεν απεικονίζεται στο μετοχικό κεφάλαιο.

14. ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
Κοινοπρακτικό δάνειο	-	18.593.410
Λοιπά μακροπρόθεσμα δάνεια	-	7.072.249
	-	25.665.659
Μείον: Βραχυπρόθεσμο μέρος μακρ/μων δανείων	-	(1.350.824)
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	-	24.314.835
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά δάνεια	18.816.519	6.398.886
Χρηματικές Διευκολύνσεις από Μετόχους	-	-
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακρ/μων δανείων	-	1.350.824
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	18.816.519	7.749.710

Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός της Εταιρείας μετά την καταβολή της κρατικής ενίσχυσης και την παραίτηση των Δανειστριών Τραπεζών από τις εγγυήσεις του Ελληνικού Δημοσίου μεταφέρθηκε στους λογαριασμούς βραχυπρόθεσμων Τραπεζικών Δανείων. Ο δανεισμός της Εταιρείας αναμένεται να μειωθεί περαιτέρω μετά την ολοκλήρωση της πώλησης του ακινήτου. Η Εταιρεία βρίσκεται ήδη σε διαπραγμάτευση με τις Τράπεζες για την αναδιάρθρωση του δανεισμού της και αναμένεται εντός του α' εξαμήνου 2014 σημαντικό μέρος του βραχυπρόθεσμου δανεισμού να μετατραπεί σε μακροπρόθεσμο δανεισμό.

Οι οφειλές της Εταιρείας προς τα πιστωτικά ιδρύματα είναι εξασφαλισμένες με προσημειώσεις επί των οικοπέδων και κτιρίων της Εταιρείας (βλέπε σημ. 5) καθώς και με φορτωτικά έγγραφα και αξιόγραφα ως εγγύηση.

15. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	31-Δεκ-12
Προμηθευτές	1.402.110	1.134.297
Επιταγές πληρωτέες	17.786	43.924
Φόροι-Τέλη	48.963	62.113
Ασφαλιστικά Ταμεία	1.218.091	1.409.481
Δεδουλευμένα έξοδα	315.332	292.334
Προκαταβολές πελατών	1.244.870	1.469.282
Λοιποί πιστωτές	958.129	1.850.575
Σύνολο	5.205.280	6.262.007

Στο κονδύλι "Λοιποί Πιστωτές" περιλαμβάνεται ποσό 64.910,55 Ευρώ, το οποίο αφορά σε παροχή χρηματικών διευκολύνσεων από συνδεδεμένα μέρη τα οποία δεν κατέχουν μετοχές της Εταιρείας.

Το παραπάνω ποσό περιλαμβάνεται και στις Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη διοίκησης στη σημείωση 21 "Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη".

16. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

(Ποσά σε Ευρώ)

	01/01-30/09/2013	01/01-30/09/2012
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	36.946	36.978
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	636	-
Κέρδη από πώληση παγίων	-	2.439
Έσοδα από επιχορηγήσεις	14.000.000	-
Λοιπά έσοδα	47.435	286.980
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	-	1.690
Σύνολο λοιπών εσόδων	14.085.017	328.087
Ζημία από απαξίωση παγίων	(17.340)	(7.286)
Λοιπά έξοδα	(175.292)	(12.988)
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		(463)
Σύνολο λοιπών εξόδων	(192.632)	(20.738)

Το ποσό των 14 εκατ. Ευρώ αφορά την κρατική ενίσχυση αναφορικά με την υπαγωγή του Επιχειρηματικού Σχεδίου Αναδιάρθρωσης της Εταιρείας στις διατάξεις του νόμου 3299/2004. Η επιχορήγηση αυτή αφορά την κάλυψη δανείων και τόκων που βάρυναν την Εταιρεία σε προηγούμενη περίοδο και δεν σχετίζεται με μελλοντικά έξοδα ή ζημίες. Αναμένεται ότι όλες οι δράσεις του Επιχειρηματικού Σχεδίου Αναδιάρθρωσης, το κόστος των οποίων θα καλυφθεί με ίδιους πόρους από την Εταιρεία κατά 50% περίπου και το υπόλοιπο έχει ήδη καλυφθεί από την προαναφερόμενη επιχορήγηση, θα έχουν ολοκληρωθεί επιτυχώς εντός των προβλεπόμενων προθεσμιών. Ως εκ' τούτου θεωρούμε ότι τα κριτήρια αναγνώρισης της συγκριμένης επιχορήγησης στην τρέχουσα περίοδο καλύπτουν πλήρως τις πρόνοιες του ΔΛΠ 20.

17. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

(Ποσά σε Ευρώ)

	30-Σεπ-13	30-Σεπ-12
Χρηματοοικονομικά έσοδα		
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	1.099	2
Σύνολο	1.099	2
Χρηματοοικονομικά έξοδα		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	(835.731)	(1.101.211)
Σύνολο	(835.731)	(1.101.211)

18. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Η Εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

19. ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης

Από τη χρήση 2011 και εντεύθεν, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρείες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης, των οποίων οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά από Νόμιμους Ελεγκτές, εγγεγραμμένους στο δημόσιο Μητρώο του Ν. 3693/2008, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό», όπως προβλέπεται στην παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994. Το ως άνω πιστοποιητικό εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν της ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην Εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης», που συνοδεύεται από το Προσάρτημα Αναλυτικών Πληροφοριακών Στοιχείων. Το αργότερο εντός δέκα ημερών από την καταληκτική ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, η προαναφερθείσα Έκθεση και το οικείο Προσάρτημα υποβάλλονται ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών από το Νόμιμο Ελεγκτή ή το ελεγκτικό γραφείο. Το Υπουργείο Οικονομικών στη συνέχεια θα επιλέξει δείγμα εταιρειών τουλάχιστον της τάξης του 9% για φορολογικό επανέλεγχο από τις αρμόδιες ελεγκτικές υπηρεσίες του Υπουργείου. Ο έλεγχος αυτός θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί σε διάστημα όχι μεγαλύτερο των δεκαοκτώ μηνών από την ημερομηνία υποβολής της «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

Ανέλεγκτες Φορολογικές Χρήσεις

Στις 10.07.2013 επιδόθηκαν στην Εταιρεία τα σχετικά φύλλα ελέγχου που αφορούσαν το φορολογικό έλεγχο των χρήσεων 2008 και 2009. Από τα αποτελέσματα του φορολογικού ελέγχου δεν προέκυψαν πρόσθετοι φόροι, ούτε επιβαρύνσεις και καμία καταβολή οιοδήποτε ποσού. Ο φορολογικός έλεγχος καταλόγισε ως λογιστική διαφορά το αρνητικό μικτό αποτέλεσμα των χρήσεων 2008 και 2009 και η Εταιρεία προσέφυγε στην Επιτροπή του άρθρου 70 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος στις 06.08.2013 για την αναίρεση του παραπάνω καταλογισμού. Η προσφυγή της Εταιρείας εξετάστηκε στις 05.09.2013 και δεν έγινε δεκτή από τις φορολογικές αρχές, δίνοντας το δικαίωμα προσφυγής στα διοικητικά δικαστήρια. Η Εταιρεία συνυπολογίζοντας τα δικαστικά έξοδα μιας ενδεχόμενης προσφυγής καθώς και το γεγονός ότι η υπόθεση εκτιμάται ότι θα τελεσιδικήσει σε χρόνο μεταγενέστερο του χρονικού περιθωρίου συμψηφισμού των φορολογικών ζημιών των χρήσεων 2008 και 2009, αποφάσισε να μην προσφύγει και πλέον οι χρήσεις 2008 και 2009 θεωρούνται φορολογικά ελεγμένες. Επισημαίνεται ότι από τον έλεγχο των χρήσεων 2008 και 2009 η Εταιρεία δεν επιβαρύνθηκε με πρόσθετους φόρους και επιβαρύνσεις καθώς οι καταλογισθείσες λογιστικές διαφορές συμψηφίστηκαν με φορολογικές ζημιές.

Η Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010. Για την ανέλεγκτη αυτή χρήση, η Εταιρεία εκτιμά ότι τυχόν φορολογικές διαφορές οι οποίες ενδέχεται να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο, θα συμφηφιστούν με μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές οι οποίες ανέρχονταν την 30 Σεπτεμβρίου 2013, στο ποσό των 20.346 χιλιάδων Ευρώ, και ως εκ τούτου, δεν σχηματίστηκε οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις για τις χρήσεις αυτές.

Για τις χρήσεις 2011 και 2012 ο φορολογικός έλεγχος διενεργήθηκε από την ΣΟΛ Α.Ε. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, εκδόθηκε πιστοποιητικό, και δεν πρόέκυψαν φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

20. ΕΠΙΔΙΚΕΣ Ή ΥΠΟ ΔΙΑΙΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας.

Ειδικότερα δε ως προς τις απαιτήσεις της Εταιρείας κατά της Εταιρείας με την επωνυμία «Εκκοκκιστήρια Βάμβακος Θηβών Α.Β.Ε.Ε.» και προσωπικά κατά του Διευθύνοντος Συμβούλου αυτής, εκτιμούμε βασίμως ότι η ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. θα δικαιωθεί πλήρως για τις αξιώσεις της, δεδομένου ότι η εξέλιξη των δικών είναι θετικότερη. Για τις εν λόγω απαιτήσεις και τις υφιστάμενες εμπράγματα εξασφαλίσεις λεπτομέρειες αναφέρονται στη σημείωση 7.

21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

(Ποσά σε Ευρώ)

	01/01-30/09/2013	01/01-30/09/2012
Αμοιβές Διοίκησης		
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης	187.302	186.940
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη διοίκησης	73.018	1.038.498

22. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 10.10.2013, αποφάσισε: α) την επικύρωση της τροποποίησης του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας και προσαρμογή αυτού στην επιτευχθείσα κάλυψη και β) την αξιοποίηση των αντληθέντων κεφαλαίων (ως σημ. 12).

Στις 11.11.2013 παρελήφθη από την Εταιρεία η υπ' αριθμ. Κ2-6549/05.11.2013 Ανακοίνωση καταχώρισης στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών, του από 15.07.2013 πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας με το οποίο πιστοποιήθηκε η καταβολή της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας μας κατά 1.823.504,70 Ευρώ με καταβολή μετρητών.

Νάουσα, 29 Νοεμβρίου 2013

Ιζαμπέλλα Βαρβαρέσου

Πρόεδρος
Διοικητικού Συμβουλίου

Αναστασία Βαρβαρέσου

Γενική Διευθύντρια

Πολυζώης Σωτηρόπουλος

Για το Λογιστήριο



PricewaterhouseCoopers Accounting A.E.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Προς τους μετόχους της «**ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. Ευρωπαϊκά Νηματουργεία**»

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας «**ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. Ευρωπαϊκά Νηματουργεία**» της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2013 και τις σχετικές καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εννεάμηνης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εννεαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης του Ν. 3556/2007. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιαδώς μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν παρουσιάζει εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «**ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. Ευρωπαϊκά Νηματουργεία**», κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2013, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε οποιαδήποτε ασυνέπεια ή αναντιστοιχία των λοιπών στοιχείων της προβλεπόμενης από το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 εννιαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης με τη συνημμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Θεσσαλονίκη, 29 Νοεμβρίου 2013

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Χαρίλαος Π. Στασινόπουλος

Αρ Μ ΣΟΕΛ 37671



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

