



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.

***ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
(ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ)***

Για την περίοδο 1η Ιανουαρίου – 30η Σεπτεμβρίου 2015

Βάσει του άρθρου 6 του Ν.3556/2007

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ: 57225204000
(Αρ.Μητρώου Α.Ε.: 8409/06/Β/86/24)
42ο χιλ. Θεσσαλονίκης-Έδεσσας
Τ.Κ. 58 100 – Δήμος Πέλλας

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1 Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	3
2 ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.....	4
2.1 Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	5
2.2 Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης.....	7
2.3 Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	8
2.4 Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών	9
2.5 Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία και τις θυγατρικές της.....	10
2.6 Βάση παρουσίασης των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων	12
2.6.1 Βάση κατάρτισης των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων	12
2.6.2 Συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας	12
2.6.3 Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων	15
2.6.4 Έγκριση των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων	16
2.6.5 Χρήση Εκτιμήσεων.....	16
2.7 Συνοδευτικές Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων	17
2.7.1 Πληροφορίες κατά τομέα	17
2.7.2 Εποχικότητα των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων	19
2.7.3 Διακοπές δραστηριότητες	20
2.7.4 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	22
2.7.5 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	23
2.7.6 Επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες.....	24
2.7.7 Αποθέματα	25
2.7.8 Εμπορικές απαιτήσεις	26
2.7.9 Αποθεματικό ιδίων μετοχών και Αξία παραχωρηθέντων συμμετοχικών τίτλων.....	26
2.7.10 Μακροπρόθεσμα και Βραχυπρόθεσμα δάνεια	27
2.7.11 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....	31
2.7.12 Λοιπά έξοδα	32
2.7.13 Χρηματοοικονομικά προϊόντα - Εύλογη αξία	32
2.7.14 Ζημίες ανά μετοχή	34
2.7.15 Εμπράγματα βάρη επί των παγίων	34
2.7.16 Απασχολούμενο προσωπικό	34
2.7.17 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις- Φόρος εισοδήματος	35
2.7.18 Συνδεδεμένα Μέρη.....	37
2.7.19 Μερίσματα	38
2.7.20 Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις.....	39
2.7.21 Δικαστικές Διαφορές - Διαιτησίες	40
2.7.22 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.....	40
3 Στοιχεία και Πληροφορίες	41

1 Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Συνοπτικής Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους μετόχους της Εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.

Εισαγωγή

Μας ανατέθηκε να επισκοπήσουμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της Εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε. της 30ης Σεπτεμβρίου 2015 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της ενδιάμεσης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής 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 συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εντούτοις, εξαιτίας του θέματος που περιγράφεται στην παράγραφο «Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Συμπεράσματος», δεν έχει καταστεί εφικτό να διενεργήσουμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας».

Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Συμπεράσματος

Όπως περιγράφεται στη σημείωση 2.6.2 των ενδιάμεσων συνοπτικών εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, στις 30 Σεπτεμβρίου 2015, ο Όμιλος και η Μητρική Εταιρεία δεν βρίσκονται σε συμμόρφωση με τους οριζόμενους από τις ομολογιακές δανειακές συμβάσεις χρηματοοικονομικούς δείκτες, το οποίο μπορεί να αποτελέσει γεγονός καταγγελίας των συμβάσεων. Σαν συνέπεια της απεικόνισης των δανειακών υποχρεώσεων, το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ομίλου και της Μητρικής Εταιρείας υπερβαίνει το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων. Αν και όπως αναφέρεται στη σημείωση 2.6.2, η Μητρική Εταιρεία έχει έρθει σε κατ' αρχήν συμφωνία με τις δανείστριες τράπεζες για αναδιάρθρωση των υφιστάμενων δανείων και στα πλαίσια αυτά βρίσκεται σε συνεχείς διαπραγματεύσεις με τις δανείστριες Τράπεζες εντούτοις δεν υπάρχει κανενός είδους γραπτή συμφωνία που να τεκμηριώνει τον τρόπο ολοκλήρωσης της αναδιάρθρωσης και πως θα διαμορφωθεί η κατάσταση στον Όμιλο και στην Εταιρεία μετά την αναδιάρθρωση αυτή που θα μπορούσε να χρησιμοποιηθεί ως τεκμήριο για την έκφραση συμπεράσματος.

Αδυναμία Έκφρασης Συμπεράσματος

Εξαιτίας της σημαντικότητας του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Αδυναμία Έκφρασης Συμπεράσματος», δεν έχει καταστεί εφικτό να διενεργήσουμε την επισκόπησή μας για την έκφραση συμπεράσματος. Ως εκ τούτου δεν εκφράζουμε συμπέρασμα επί της συνημμένης ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Αθήνα, 30 Νοεμβρίου 2015

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΣΟΦΙΑ ΚΑΛΟΜΕΝΙΔΟΥ
ΑΜ ΣΟΕΛ 13301
ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.
ΧΕΙΜΑΡΡΑΣ 8B, 15125 ΜΑΡΟΥΣΙ
Α.Μ. ΣΟΕΛ ΕΤΑΙΡΙΑΣ 107

2 ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου έως 30η Σεπτεμβρίου 2015

Σύμφωνα με τις αρχές του
ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις»

2.1 Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

(τα ποσά σε € χιλ.)	Σημ.	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		01.01 - 30.09.2015	01.01 - 30.09.2014	01.01 - 30.09.2015	01.01 - 30.09.2014
Συνεχιζόμενες δραστηριότητες					
Πωλήσεις		877,98	3.851,50	288,72	464,22
Κόστος Πωληθέντων		(1.932,65)	(4.275,71)	(984,35)	(499,80)
Μικτή Ζημία		(1.054,67)	(424,21)	(695,63)	(35,58)
Λοιπά Έσοδα		520,41	479,76	257,75	429,52
Έξοδα Διάθεσης		(218,19)	(387,60)	(46,25)	(195,04)
Έξοδα Διοίκησης		(882,57)	(1.261,97)	(443,01)	(956,14)
Καθαρά κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές		43,26	30,70	31,45	34,40
Λοιπά Έξοδα	2.7.12	(3.822,65)	(2.931,24)	(1.744,75)	(1.173,93)
Ζημίες από Λειτουργικές Δραστηριότητες		(5.414,41)	(4.494,56)	(2.640,44)	(1.896,77)
Χρηματοοικονομικά Έσοδα		0,23	0,46	0,22	0,43
Χρηματοοικονομικά Έξοδα		(3.789,82)	(3.744,32)	(3.499,48)	(3.379,84)
Μερίδιο από (Ζημίες) / κέρδη συγγενών επιχειρήσεων	2.7.6	(2,04)	73,78	12,00	-
Ζημίες προ Φόρων από Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες		(9.206,04)	(8.164,64)	(6.127,70)	(5.276,18)
Φόρος Εισοδήματος	2.7.17	272,59	26,78	491,40	189,36
Ζημίες Μετά από Φόρους από Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες		(8.933,45)	(8.137,86)	(5.636,30)	(5.086,82)
Διακοπείσες δραστηριότητες					
Ζημίες Μετά από Φόρους από Διακοπείσες Δραστηριότητες	2.7.3	(844,98)	(865,62)	(844,98)	(878,37)
Ζημίες μετά φόρων από Συνεχιζόμενες και Διακοπείσες Δραστηριότητες		(9.778,43)	(9.003,48)	(6.481,28)	(5.965,19)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες)					
<i>Λοιπές συνολικές (ζημίες) / εισοδήματα που μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους</i>		(1,74)	2,08	-	-
Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης θυγατρικών εξωτερικού					
Αντισταθμίσεις Ταμειακών Ροών	2.7.13	-	44,54	-	44,54
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί	2.7.13	-	(11,58)	-	(11,58)
Καθαρές λοιπές συνολικές (ζημίες) / εισοδήματα που μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους		(1,74)	35,04	-	32,96
<i>Λοιπές συνολικές ζημίες που δεν μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους</i>					
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στην αναπροσαρμογή παγίων λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή		(112,30)	-	(49,84)	-
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στην επαναμέτρηση προγραμμάτων καθορισμένων παροχών λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή		(20,31)	-	(13,37)	-
Καθαρές λοιπές συνολικές ζημίες που δεν μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους		(132,61)	-	(63,21)	-
Λοιπές Συνολικές (Ζημίες) / Εισοδήματα μετά Φόρων		(134,35)	35,04	(63,21)	32,96
Συγκεντρωτικές Συνολικές Ζημίες Μετά Φόρων		(9.912,78)	(8.968,44)	(6.544,49)	(5.932,23)
Ζημίες Χρήσεως από συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες, κατανέμονται σε :					
Ιδιοκτήτες μητρικής		(9.340,53)	(8.658,78)	(6.481,28)	(5.965,19)
-Ζημίες από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		(8.495,55)	(7.793,16)	(5.636,30)	(5.086,82)
-Ζημίες από διακοπείσες δραστηριότητες	2.7.3	(844,98)	(865,62)	(844,98)	(878,37)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		(437,90)	(344,70)	-	-
		(9.778,43)	(9.003,48)	(6.481,28)	(5.965,19)
Συγκεντρωτικές Συνολικές Ζημίες Χρήσεως κατανέμονται σε :					
Ιδιοκτήτες της Μητρικής Εταιρείας		(9.461,73)	(8.623,85)	(6.544,49)	(5.932,23)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		(451,05)	(344,59)	-	-
		(9.912,78)	(8.968,44)	(6.544,49)	(5.932,23)
Ζημίες ανά μετοχή (βασικές και απομειωμένες)	2.7.14	(0,6857)	(0,6356)	(0,4759)	(0,4379)
Ζημίες ανά μετοχή (βασικές και απομειωμένες) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	2.7.14	(0,6237)	(0,5721)	(0,4139)	(0,3734)
Ζημίες ανά μετοχή (βασικές και απομειωμένες) από διακοπείσες δραστηριότητες	2.7.14	(0,0620)	(0,0635)	(0,0620)	(0,0645)

Οι συνοδευτικές σημειώσεις από 2.5 έως 2.7.22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01-30.09.2015
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

(τα ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	01.07- 30.09.2015	01.07 - 30.09.2014	01.07- 30.09.2015	01.07 - 30.09.2014
Συνεχιζόμενες δραστηριότητες				
Πωλήσεις	306,98	505,96	8,63	89,51
Κόστος Πωληθέντων	(481,23)	(824,41)	(15,59)	(175,27)
Μικτή Ζημία	(174,25)	(318,45)	(6,96)	(85,76)
Λοιπά Έσοδα	(6,31)	336,80	(10,83)	333,29
Έσοδα Διάθεσης	(51,98)	(65,75)	(13,33)	(39,77)
Έσοδα Διοίκησης	(240,31)	(353,40)	(101,46)	(278,47)
Καθαρά κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές	(13,77)	20,09	(12,64)	21,20
Λοιπά Έσοδα	(1.017,23)	(620,40)	(434,31)	(187,42)
Ζημίες από Λειτουργικές Δραστηριότητες	(1.503,85)	(1.001,11)	(579,53)	(236,93)
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	0,22	0,05	0,21	0,03
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(1.142,11)	(1.475,64)	(1.050,69)	(1.344,82)
Μερίδιο από (Ζημίες) / κέρδη συγγενών επιχειρήσεων	(1,27)	60,37	12,00	-
Ζημίες προ Φόρων από Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	(2.647,01)	(2.416,33)	(1.618,01)	(1.581,72)
Φόροι Εισοδήματος	479,09	57,41	576,64	72,78
Ζημίες Μετά από Φόρους από Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	(2.167,92)	(2.358,92)	(1.041,37)	(1.508,94)
Διακοπήσεις δραστηριότητες				
Ζημίες Μετά από Φόρους από Διακοπήσεις Δραστηριότητες	(270,34)	(291,88)	(270,34)	(291,88)
Ζημίες από Συνεχιζόμενες και Διακοπήσεις Δραστηριότητες	(2.438,26)	(2.650,80)	(1.311,71)	(1.800,82)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες)				
<i>Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες) που μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους</i>				
Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης θυγατρικών εξωτερικού	0,46	(0,57)	-	-
Καθαρά Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημίες) που μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους	0,46	(0,57)	-	-
<i>Λοιπές συνολικές ζημίες που δεν μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους</i>				
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στην αναπροσαρμογή παγίων λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή	(112,30)	-	(49,84)	-
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στην επαναμέτρηση προγραμμάτων καθορισμένων παροχών λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή	(20,31)	-	(13,37)	-
Καθαρές λοιπές συνολικές ζημίες που δεν μεταφέρονται στα αποτελέσματα σε μεταγενέστερες περιόδους	(132,61)	-	(63,21)	-
Λοιπές Συνολικές Ζημίες μετά Φόρων	(132,15)	(0,57)	(63,21)	-
Συγκεντρωτικές Συνολικές Ζημίες Μετά Φόρων	(2.570,41)	(2.651,37)	(1.374,92)	(1.800,82)
Ζημίες Περιόδου από συνεχιζόμενες και διακοπήσεις δραστηριότητες, κατανέμονται σε :				
Ιδιοκτήτες μητρικής	(2.285,71)	(2.519,20)	(1.311,71)	(1.800,82)
-Ζημίες από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(2.015,37)	(2.227,32)	(1.041,37)	(1.508,94)
-Ζημίες από διακοπήσεις δραστηριότητες	(270,34)	(291,88)	(270,34)	(291,88)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(152,55)	(131,60)	-	-
-Ζημίες από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(152,55)	(131,60)	-	-
Συγκεντρωτικές Συνολικές Ζημίες Περιόδου , κατανέμονται σε :				
Ιδιοκτήτες της Μητρικής Εταιρείας	(2.404,81)	(2.519,75)	(1.374,92)	(1.800,82)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(165,60)	(131,62)	-	-
(2.570,41)	(2.651,37)	(1.374,92)	(1.800,82)	
Ζημίες ανά Μετοχή (Βασικές και Απομειωμένες)	(0,1678)	(0,1849)	(0,0964)	(0,1321)
Ζημίες ανά μετοχή (βασικές και απομειωμένες) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(0,1480)	(0,1635)	(0,0766)	(0,1107)
Ζημίες ανά μετοχή (βασικές και απομειωμένες) από διακοπήσεις δραστηριότητες	(0,0198)	(0,0214)	(0,0198)	(0,0214)

Οι συνοδευτικές σημειώσεις από 2.5 έως 2.7.22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

2.2 Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

(τα ποσά σε € χιλ.)	Σημ.	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	2.7.4	42.485,90	43.683,09	25.288,33	25.964,63
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	2.7.5	318,70	332,69	275,00	293,19
Επενδύσεις σε θυγατρικές	2.7.6	-	-	18.574,94	19.243,62
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	2.7.6	38,14	70,18	22,00	40,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		4.092,63	3.485,84	4.090,86	3.482,70
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		154,70	149,69	73,38	73,38
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		47.090,07	47.721,49	48.324,51	49.097,52
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα	2.7.7	5.039,77	6.049,29	2.795,34	4.104,34
Εμπορικές απαιτήσεις	2.7.8	6.320,34	8.922,77	10.022,16	11.764,63
Λοιπές απαιτήσεις		4.108,08	5.841,55	3.602,56	4.937,03
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		990,79	1.004,30	959,89	957,69
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		16.458,98	21.817,91	17.379,95	21.763,69
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία από Διακοπόμενες Εκμεταλλεύσεις προοριζόμενα προς Πώληση	2.7.3	10.069,97	10.200,03	10.069,97	10.200,03
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		73.619,02	79.739,43	75.774,43	81.061,24
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ					
Μετοχικό κεφάλαιο		20.127,57	20.127,57	20.127,57	20.127,57
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο		18.795,11	18.795,11	18.795,11	18.795,11
Λοιπά αποθεματικά		38.267,41	38.411,41	35.893,91	35.869,76
Αιτιοθεματικό ιδίων μετοχών	2.7.9	(46,98)	(46,98)	(46,98)	(46,98)
Αποθεματικό παροχών βάσει συμμετοχικών τίτλων	2.7.9	631,21	631,21	631,21	631,21
Ζημίες εις νέο		(122.388,82)	(114.237,65)	(99.022,63)	(92.453,99)
Ίδια Κεφάλαια Αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες της Μητρικής		(44.614,50)	(36.319,33)	(23.621,81)	(17.077,32)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		492,24	1.609,84	-	-
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων		(44.122,26)	(34.709,49)	(23.621,81)	(17.077,32)
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμο δάνεια	2.7.10	11.056,85	13.301,77	11.056,85	11.908,40
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων		220,99	261,84	220,99	261,84
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		1.040,23	753,37	-	-
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		457,94	463,19	3,83	3,57
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.7.11	2.641,58	-	-	-
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		15.417,59	14.780,17	11.281,67	12.173,81
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Εμπορικές υποχρεώσεις		7.892,45	7.188,41	2.843,44	2.860,15
Βραχυπρόθεσμο δάνεια	2.7.10	19.363,19	17.097,42	18.330,67	16.058,12
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	2.7.10	61.206,04	58.869,82	57.066,17	56.198,40
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων		54,07	55,94	54,06	55,94
Λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις πληρωτέες		199,37	158,67	88,08	80,35
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι	2.7.17	84,83	84,83	-	-
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		13.523,74	16.213,66	9.732,15	10.711,79
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		102.323,69	99.668,75	88.114,57	85.964,75
Σύνολο Υποχρεώσεων		117.741,28	114.448,92	99.396,24	98.138,56
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΩΣΕΩΣΕΩΝ		73.619,02	79.739,43	75.774,43	81.061,24

Οι συνοδευτικές σημειώσεις από 2.5 έως 2.7.22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

2.3 Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Ο Όμιλος									
(ποσά σε € χιλ.)	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το όρτο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικό για ίδιες μετοχές	Ζημίες εις νέο	Αξία συμμετοχικών τίτλων	Σύνολο	Μη ελεγχόμενες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 01.01.2015	20.127,57	18.795,11	38.411,41	(46,98)	(114.237,65)	631,21	(36.319,33)	1.609,84	(34.709,49)
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	(9.340,53)	-	(9.340,53)	(437,90)	(9.778,43)
Λοιπές συνολικές ζημίες μετά από φόρους	-	-	(100,85)	-	(20,35)	-	(121,20)	(13,15)	(134,35)
Συγκεντρωτικές συνολικές ζημίες μετά από φόρους	-	-	(100,85)	-	(9.360,88)	-	(9.461,73)	(451,05)	(9.912,78)
Εισροές από μη ελεγχόμενες συμμετοχές (Σημ. 2.7.6)	-	-	-	-	-	-	-	500,01	500,01
Μεταβολή σε μη ελεγχόμενες συμμετοχές (Σημ. 2.7.6)	-	-	(142,24)	-	1.308,80	-	1.166,56	(1.166,56)	-
Δημιουργία αποθεματικών	-	-	240,00	-	(240,00)	-	-	-	-
Συμφωνισμός αποθεματικών Ν. 4172/2013	-	-	(194,35)	-	194,35	-	-	-	-
Αποθεματικό επιχορήγησης Ν. 3299/2004	-	-	53,44	-	(53,44)	-	-	-	-
Υπόλοιπο 30.09.2015	20.127,57	18.795,11	38.267,41	(46,98)	(122.388,82)	631,21	(44.614,50)	492,24	(44.122,26)
Ο Όμιλος									
(ποσά σε € χιλ.)	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το όρτο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικό για ίδιες μετοχές	Ζημίες εις νέο	Αξία συμμετοχικών τίτλων	Σύνολο	Μη ελεγχόμενες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 01.01.2014	20.127,57	18.795,11	38.300,94	(46,98)	(101.130,13)	631,21	(23.322,28)	1.801,68	(21.520,60)
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	(8.658,78)	-	(8.658,78)	(344,70)	(9.003,48)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	-	-	34,93	-	-	-	34,93	0,11	35,04
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα/(ζημίες) μετά από φόρους	-	-	34,93	-	(8.658,78)	-	(8.623,85)	(344,59)	(8.968,44)
Αποθεματικό επιχορήγησης Ν. 3299/2004	-	-	58,31	-	(58,31)	-	-	-	-
Υπόλοιπο 30.09.2014	20.127,57	18.795,11	38.394,18	(46,98)	(109.847,22)	631,21	(31.946,13)	1.457,09	(30.489,04)

Η Εταιρεία							
(ποσά σε € χιλ.)	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το όρτο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικό για ίδιες μετοχές	Ζημίες εις νέο	Αξία συμμετοχικών τίτλων	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 01.01.2015	20.127,57	18.795,11	35.869,76	(46,98)	(92.453,99)	631,21	(17.077,32)
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	(6.481,28)	-	(6.481,28)
Λοιπές συνολικές ζημίες μετά από φόρους	-	-	(49,84)	-	(13,37)	-	(63,21)
Συγκεντρωτικές συνολικές ζημίες μετά από φόρους	-	-	(49,84)	-	(6.494,65)	-	(6.544,49)
Δημιουργία αποθεματικών	-	-	240,00	-	(240,00)	-	-
Συμφωνισμός αποθεματικών Ν. 4172/2013	-	-	(186,23)	-	186,23	-	-
Αποθεματικό επιχορήγησης Ν. 3299/2004	-	-	20,22	-	(20,22)	-	-
Υπόλοιπο 30.09.2015	20.127,57	18.795,11	35.893,91	(46,98)	(99.022,63)	631,21	(23.621,81)
Η Εταιρεία							
(ποσά σε € χιλ.)	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το όρτο	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικό για ίδιες μετοχές	Ζημίες εις νέο	Αξία συμμετοχικών τίτλων	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 01.01.2014	20.127,57	18.795,11	35.815,12	(46,98)	(83.467,96)	631,21	(8.145,93)
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	(5.965,19)	-	(5.965,19)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	-	-	32,96	-	-	-	32,96
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα/(ζημίες) μετά από φόρους	-	-	32,96	-	(5.965,19)	-	(5.932,23)
Αποθεματικό επιχορήγησης Ν. 3299/2004	-	-	14,93	-	(14,93)	-	-
Υπόλοιπο 30.09.2014	20.127,57	18.795,11	35.863,01	(46,98)	(89.448,08)	631,21	(14.078,16)

Οι συνοδευτικές σημειώσεις από 2.5 έως 2.7.22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01-30.09.2015
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

2.4 Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών

(τα ποσά σε € χιλ.)		Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		01.01 - 30.09.2015	01.01 - 30.09.2014	01.01 - 30.09.2015	01.01 - 30.09.2014
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες	Σημ.				
Ζημιές προ Φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες		(9.206,04)	(8.164,64)	(6.127,70)	(5.276,18)
Ζημιές προ Φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες	2.7.3	(828,56)	(865,61)	(828,56)	(878,36)
Πλέον / (Μείον) Προσαρμογές για:					
Αποσβέσεις	2.7.4.& 2.7.5	1.198,41	1.190,09	657,54	573,22
Προβλέψεις	2.7.8	816,51	847,08	670,25	586,43
Μη πραγματοποιηθείσες συναλλαγματικές διαφορές		(29,58)	(50,04)	(40,17)	(72,01)
Αποτελέσματα (Εσοδα, Έξοδα, Κέρδη και Ζημιές) Επενδυτικής Δραστηριότητας		(206,58)	(475,93)	(214,53)	(389,38)
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα		3.789,82	3.744,32	3.499,48	3.379,84
Πλέον / (Μείον) Προσαρμογές για Μεταβολές Λογαριασμών Κεφαλαίου Κίνησης ή που σχετίζονται με τις Λειτουργικές Δραστηριότητες :					
Μείωση Αποθεμάτων		893,87	2.374,48	1.214,01	369,84
Μείωση Απατήσεων		4.261,17	6.293,27	2.608,61	4.856,95
Μείωση Υποχρεώσεων (πλην δανειακών)		(2.483,40)	(6.353,92)	(4.050,75)	(5.930,88)
Καταβληθείσες αποζημιώσεις προσωπικού		(21,11)	(177,50)	-	(99,40)
Μείον:					
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα Καταβληθέντα		(714,04)	(430,05)	(541,45)	(251,32)
Καταβληθέντα Φόροι	2.7.17	(196,38)	-	(196,38)	-
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες		(453,49)	(340,63)	67,79	51,74
Σύνολο Εκροών από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)		(3.179,40)	(2.409,08)	(3.281,86)	(3.079,51)
Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες					
Καθαρή μεταβολή επενδύσεων σε θυγατρικές και συγγενείς	2.7.6	18,00	-	686,68	(1,00)
Αγορά Ενοσώματων και Αύλων Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων	2.7.4.& 2.7.5	(11,33)	(23,49)	-	(4,65)
Εισπράξεις από Πωλήσεις Ενοσώματων και Αύλων Παγίων Στοιχείων		233,70	407,50	239,27	407,50
Τόκοι Εισπραχθέντα		0,22	0,46	0,22	0,43
Μερίσματα Εισπραχθέντα		12,00	-	12,00	-
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες		99,85	16,70	99,85	32,20
Σύνολο Εισροών από Επενδυτικές Δραστηριότητες (β)		352,44	401,17	1.038,02	434,48
Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες					
Εισπράξεις από Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου θυγατρικής	2.7.6	500,01	0,00	-	-
Εισπράξεις από Εκδοθέντα / Αναληφθέντα Δάνεια		3.005,11	5.247,81	2.829,12	5.200,98
Εξοφλήσεις Δανείων		(648,05)	(991,73)	(540,35)	(185,97)
Εξοφλήσεις Υποχρεώσεων από Χρηματοδοτικές Μισθώσεις (Χρεολύσια)		(42,73)	(40,36)	(42,73)	(40,36)
Σύνολο Εισροών από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες (γ)		2.814,34	4.215,72	2.246,04	4.974,65
Καθαρή (Μείωση) / Αύξηση στα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της περιόδου (α) + (β) + (γ)		(12,62)	2.207,81	2,20	2.329,62
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Έναρξης Περιόδου		1.004,30	992,61	957,69	809,13
Συναλλαγματικές Διαφορές από ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		(0,89)	(1,68)	-	-
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Λήξης Περιόδου		990,79	3.198,74	959,89	3.138,75

Οι συνοδευτικές σημειώσεις από 2.5 έως 2.7.22 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

2.5 Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία και τις θυγατρικές της

Η «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.» ιδρύθηκε το 1974 και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών του Υπουργείου Ανάπτυξης με Α.Μ.Α.Ε. 8409/06/Β/86/24. Στις 22.01.2001, εγκρίθηκε από το Υπουργείο Ανάπτυξης (Αρ. Απόφασης Κ2/288) η συγχώνευση των εταιρειών «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.», «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Ε.» και «ΗΛΙΟΣ-ΤΕΝ CATE Α.Ε.» με απορρόφηση της δεύτερης και τρίτης εταιρείας από την πρώτη (ΦΕΚ 578/29.01.2001).

Η εταιρική και διοικητική έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στο Δήμο Πέλλας, στο 42ο χιλ. Θεσσαλονίκης-Έδεσσας (Τ.Κ. 58 100).

Η «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.» εξειδικεύεται στην παραγωγή υφάσματος «denim» το οποίο χρησιμοποιείται στην παραγωγή ενδυμάτων «jeans».

Η Εταιρεία συμμετέχει:

- Σε τρεις (3) θυγατρικές εταιρείες στην Ελλάδα, που δεν είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών, την «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.» η οποία ιδρύθηκε στις 30/12/1999, την «ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.» η οποία ιδρύθηκε στις 02/07/2001 και οι οποίες υποστηρίζουν την καθετοποιημένη δομή του Ομίλου και την «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.» που ιδρύθηκε στις 22 Μαΐου 2007 με κύριο σκοπό την παραγωγή και πώληση ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (ηλιακή, αιολική, γεωθερμική),
- Σε μία (1) θυγατρική εταιρεία στο εξωτερικό, και συγκεκριμένα στην εμπορική εταιρεία BLUCOTONISRL, που ιδρύθηκε την 16 Ιουλίου 2009 στην Τυνησία.
- Με έμμεση συμμετοχή στην εταιρεία HELLENICRESCENTLTD με έδρα τη Μεγ. Βρετανία, η οποία ιδρύθηκε τον Μάρτιο 2011 από κοινού με την εταιρεία CRESCENTBAHUMANLIMITED. Μέτοχος της εταιρείας είναι η θυγατρική εταιρεία BLUCOTONISRL με ποσοστό 50%. Μεταξύ των δύο εταιρειών υπογράφηκε συμφωνία στρατηγικής συμμαχίας.
- Στη συγγενή εταιρεία «BIODIESELA.E.» με ποσοστό συμμετοχής 25%.

Η εταιρεία «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.» έχει την έδρα της στο Δήμο Ταμασίου στο Νομό Καρδίτσας και είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης Καρδίτσας. Η διάρκεια της εταιρείας έχει ορισθεί σε πενήντα έτη και λήγει στις 31/12/2050. Σκοπός της «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.» είναι αγορά, η βιομηχανική επεξεργασία και εκκόκκιση συσπόρου βάμβακος για την τροφοδότηση των κλωστηρίων του Ομίλου και την πώληση της πλεονάζουσας ποσότητας. Δραστηριοποιείται στην κατεχοχόν βαμβακοπαραγωγή περιοχή της Θεσσαλίας. Το ποσοστό συμμετοχής της Μητρικής ανέρχεται σε 49,88%. Η ανωτέρω Εταιρεία συμπεριλήφθηκε στην ενοποίηση, παρά το γεγονός ότι η «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.» κατέχει ποσοστό 49,88% επειδή η Μητρική Εταιρεία ασκεί δεσπόζουσα επιρροή στη θυγατρική.

Η εταιρεία «ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.» έχει την έδρα της στο Δήμος Κιλκίς και είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Κιλκίς. Η διάρκεια της εταιρείας λήγει στις 31/12/2050. Το εργοστάσιο είναι εγκατεστημένο στην περιοχή της Ν. Σάντας του Ν. Κιλκίς, ενώ ξεκίνησε σταδιακά τη λειτουργία της το Νοέμβριο του 2001 και πλήρως στις αρχές του 2002. Σκοπός της εταιρείας σύμφωνα με το τροποποιημένο καταστατικό της 16 Δεκεμβρίου 2002 είναι η απρόσκοπτη τροφοδότηση της Μητρικής με εξειδικευμένο νήμα υψηλών προδιαγραφών και η πώληση της πλεονάζουσας ποσότητας σε τρίτους. Το ποσοστό συμμετοχής της Μητρικής ανέρχεται σε 94,13%.

Έδρα της θυγατρικής εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.» ορίστηκε ο Δήμος Θεσσαλονίκης και είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της

Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης Θεσσαλονίκης. Η διάρκεια της εταιρείας λήγει στις 31.12.2060. Σκοπός της εταιρείας σύμφωνα με το καταστατικό της 22.05.2007 είναι η παραγωγή και πώληση ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (ηλιακή, αιολική, γεωθερμική) καθώς και η παραγωγή και πώληση ηλεκτρικής και θερμικής ενέργειας από εγκαταστάσεις συμπαραγωγής θερμότητας - ηλεκτρισμού). Το ποσοστό άμεσης συμμετοχής της Μητρικής ανέρχεται σε 95%.

Η έδρα της θυγατρικής εταιρείας «BLU COTONI SRL», είναι στη μεγάλη βιομηχανική περιοχή KsarHellal, ZoneIndustrielle, της Τυνησίας και το ποσοστό με το οποίο συμμετέχει η «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.» ανέρχεται σε 95%. Συμμετέχει με 50% στην εταιρεία HELLENIC CRESCENT LTD(κοινοπραξία) με έδρα τη Μεγ. Βρετανία, η οποία ιδρύθηκε τον Μάρτιο 2011 από κοινού με την εταιρεία CRESCENT BAHUMAN LIMITED.

Η "BLU COTONI SRL" ιδρύθηκε στα πλαίσια της διεύρυνσης της συνεργασίας της Ελληνικής Υφαντουργίας με τον Όμιλο Benetton και έχει ως βασικό αντικείμενο την προμήθεια υφασμάτων για τις ανάγκες των εργοστασίων του Ομίλου Benetton στην Τυνησία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών κατά συνεδρίαση του στις 01.04.2014 και κατόπιν αιτήματος της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, έθεσε σε προσωρινή αναστολή διαπραγμάτευσης τις μετοχές της εταιρείας λόγω του ότι η εταιρεία δεν δημοσίευσε εμπροθέσμως τις οικονομικές καταστάσεις της διαχειριστικής χρήσης 2013. Η Εταιρεία σε σχετικές της ανακοινώσεις στις 31.03.2014 και στις 30.05.2014 στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών του Χ.Α ανέφερε ότι, η Εταιρεία και ο Όμιλος βρίσκονται σε διαδικασία αναδιάρθρωσης και εξυγίανσης σε συνεργασία με τις πιστώτριες τράπεζες, που λόγω μη ολοκλήρωσής της δεν κατέστη δυνατή η εμπρόθεσμη κατάρτιση και δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της διαχειριστικής χρήσης 2013 καθώς και του πρώτου τριμήνου του 2014. Στις 30.07.2014 το Χρηματιστήριο Αθηνών ανακοίνωσε ότι κατόπιν σχετικού αιτήματος της επιτροπής κεφαλαιαγοράς, οι μετοχές της εταιρείας παραμένουν σε αναστολή έως ότου ο ανεξάρτητος ορκωτός ελεγκτής εκφέρει γνώμη για τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε στις 31.12.2013 και η εταιρεία συντάξει και δημοσιεύσει τις καταστάσεις του πρώτου τριμήνου του 2014. Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις του πρώτου τριμήνου του 2014 δημοσιεύτηκαν στις 06.08.2014. Καθώς ο ανεξάρτητος ορκωτός ελεγκτής δεν έχει εκφέρει γνώμη για τις οικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2013 και 2014 καθώς και για τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για τις περιόδους των χρήσεων 2014 και 2015, οι μετοχές της Εταιρείας παραμένουν σε αναστολή.

| Σε προγενέστερη συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 24 Νοεμβρίου 2011, αποφάσισε τη μεταφορά στην Κατηγορία Επιτήρησης των μετοχών της «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.», δεδομένου ότι στην ετήσια οικονομική έκθεση της 31 Δεκεμβρίου 2010, οι ζημιές ήταν μεγαλύτερες από το 30% της καθαρής θέσης χωρίς παράλληλα να προβλέπεται η ολοκλήρωση της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου. Η ένταξη της εταιρείας στην Κατηγορία Επιτήρησης ισχύει από τη συνεδρίαση της Παρασκευής, 25 Νοεμβρίου 2011.

Μορφοποιήθηκε: Διάστημα Πριν: 1,2 γραμμή, Μετά: 1,2 γραμμή

2.6 Βάση παρουσίασης των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

2.6.1 Βάση κατάρτισης των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

Οι συνημμένες ενδιάμεσες εταιρικές και ενοποιημένες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τις αρχές του ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις».

Οι παρούσες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, με εξαίρεση την αποτίμηση των οικοπέδων και των παραγώνων χρηματοοικονομικών στοιχείων στις εύλογες αξίες τους και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας («going concern») (εκτενής αναφορά γίνεται στη σημείωση 2.6.2).

Οι συνημμένες ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις πρέπει να διαβαστούν σε συνδυασμό με τις ετήσιες πλήρεις Οικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014, που έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.hellenicfabrics.gr) και οι οποίες περιλαμβάνουν πλήρη ανάλυση των λογιστικών αρχών, μεθόδων και εκτιμήσεων που εφαρμόστηκαν καθώς και ανάλυση των σημαντικών κονδυλίων των Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την ετοιμασία και την παρουσίαση των συνημμένων ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων είναι συνεπείς με αυτές που ακολουθήθηκαν στην κατάρτιση των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014 εκτός από την υιοθέτηση των νέων προτύπων και διερμηνειών που ισχύουν για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2015. Τα σημαντικότερα πρότυπα και διερμηνείες αναλύονται στη σημείωση 2.6.3.

2.6.2 Συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας

Όπως αναφέρεται στη σημείωση 2.7.10 των ενδιάμεσων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων, την 30η Σεπτεμβρίου 2015, ο Όμιλος δεν βρίσκεται σε συμμόρφωση με τους οριζόμενους από τις δύο ομολογιακές δανειακές συμβάσεις χρηματοοικονομικούς δείκτες και λοιπούς όρους.

Επίσης κατά την ίδια ημερομηνία συντρέχει περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 48 του Κ.Ν. 2190/1920 καθώς το Σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων έχει καταστεί αρνητικό.

Η Μητρική Εταιρεία συνομολόγησε την 6η Ιουλίου 2012 με τους ομολογιούχους δανειστές της «Συμφωνία βασικών όρων νέας χρηματοδότησης και αναδιάρθρωσης οφειλών» για τις υφιστάμενες δανειακές υποχρεώσεις της Μητρικής Εταιρείας κατά την ημερομηνία αυτή, συνολικού ύψους € εκ. 64,8 περίπου. Στη Συμφωνία αυτή, όπου περιγράφεται αναλυτικά ο τρόπος αναδιάρθρωσης/αναχρηματοδότησης των υφιστάμενων δανειακών υποχρεώσεων, προβλεπόταν ότι η οριστική Σύμβαση Αναδιάρθρωσης με τις συμβαλλόμενες Τράπεζες θα πρέπει να είχε ολοκληρωθεί μέχρι την 31η Μαρτίου 2013, με ταυτόχρονη επίδειξη ανοχής («standstill») για μη καταγγελία των υφιστάμενων δανειακών υποχρεώσεων για το διάστημα αυτό.

Σε συνέχεια των όρων της ανωτέρω συμφωνίας, το Νοέμβριο του 2012, η Διοίκηση του Ομίλου υπέβαλλε στους ομολογιούχους πρόταση αναδιάρθρωσης και επιχειρηματικό σχέδιο που προέβλεπε αναδιάρθρωση των δανειακών υποχρεώσεων και σημαντική μείωση του επιτοκίου σε όλα τα δάνεια με περίοδο χάριτος για την αποπληρωμή τόκων και κεφαλαίου.

Το Φεβρουάριο του 2013, μετά από συνεννόηση με τις δανείστριες Τράπεζες, υποβλήθηκε αίτημα από την Εταιρεία για παράταση του «standstill» για πρόσθετη

περίοδο 7 μηνών (μέχρι 31/10/2013) ώστε να υπάρχει ο απαιτούμενος χρόνος για την ολοκλήρωση της αναδιάρθρωσης και έλαβε προφορική διαβεβαίωση των ομολογιούχων δανειστών για τη χορήγηση πρόσθετης επίδειξης ανοχής μέχρι την επίτευξη οριστικής συμφωνίας για την αναδιάρθρωση του δανεισμού, η οποία και τηρήθηκε.

Τον Σεπτέμβριο του 2013 η Διοίκηση του Ομίλου υπέβαλλε στους ομολογιούχους νέα πρόταση για την αναχρηματοδότηση του Ομίλου και την αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού με στόχο την εξυγίανση, την αναδιάρθρωση του συνολικού του δανεισμού και την στήριξη του προκειμένου να επανέλθει σε κανονική λειτουργία και θετικά αποτελέσματα.

Έκτοτε βρίσκεται σε συνέχεις διαπραγματεύσεις με τις πιστώτριες Τράπεζες αλλά δεν κατέστη δυνατή η σύναψη συγκεκριμένης ενυπόγραφης συμφωνίας για το σύνολο του Ομίλου.

Σε κάθε περίπτωση, από τον Νοέμβριο 2013, έχει υπάρξει συμφωνία επί της ουσίας μεταξύ των πιστωτριών τραπεζών (AlphaBank (lead), ΕΤΕ, Πειραιώς και Eurobank), για την στήριξη του Ομίλου, ενώ πρόσφατα επιβεβαιώθηκε σε κοινή συνάντηση όλων των πιστωτριών τραπεζών η πρόθεση τους αυτή.

Τα βασικότερα σημεία αυτής της Συμφωνίας, συνοψίζονται ως εξής:

1. Εξυγίανση του κόστους της Μητρικής, με προσωρινή διακοπή της λειτουργίας της ώστε να αποχωρήσει το σύνολο του προσωπικού της
2. Αναδιάρθρωση του δανεισμού της Μητρικής
3. Χρηματοδότηση της Κλωστήρια Κιλκίς ΑΕ με επαρκές κεφάλαιο κίνησης από τις τράπεζες και τους βασικούς μετόχους της Μητρικής, ώστε να επανέλθει σε πλήρη λειτουργία.

Σε επόμενη φάση, στόχος είναι να επαναλειτουργήσει το εργοστάσιο παραγωγής Denim της Μητρικής, από μηδενική βάση, με πλήρως εξυγιασμένο κοστολόγιο και εστίαση αποκλειστικά και μόνο σε κερδοφόρα υφάσματα.

Τα παραπάνω στηρίζονται σε Business Plan το οποίο έχει εκπονήσει ανεξάρτητη εταιρία συμβούλων και το οποίο τεκμηριώνει την δυνατότητα της Μητρικής και των δύο θυγατρικών εταιριών (Κλωστήρια Κιλκίς ΑΕ και Εκκοκκιστήρια Θεσσαλίας ΑΕΒΕ) να δημιουργήσουν θετικό EBITDA.

Στο πλαίσιο αυτής της συμφωνίας, ο Όμιλος χρηματοδοτήθηκε από τις πιστώτριες τράπεζες στο πρώτο εξάμηνο του 2014 με το ποσό των € εκ. 3,0 περίπου, ενώ υπήρξε και συναίνεση αυτών στην είσπραξη από την εταιρεία ποσού € εκ. 1,5 περίπου που αφορούσε ασφαλιστική αποζημίωση η οποία είχε εκχωρηθεί σε αυτές.

Σε συνέχεια πρότασης που είχε υποβληθεί και μετά από συνεχείς διαπραγματεύσεις με τις δανείστριες τράπεζες υπογράφηκε τον Σεπτέμβριο του 2015 συμφωνία για την εξυγίανση της θυγατρικής εταιρείας Κλωστήρια Κιλκίς ΑΕ μέσω του άρθρου 106β του Ν. 3588/2007 και για τη λήψη διαφόρων βραχυπροθέσμων και μακροπροθέσμων χρηματοδοτήσεων.

Η αίτηση για την επικύρωση της συμφωνίας εξυγίανσης του άρθρου 106β του Ν.3588/2007, υποβλήθηκε στο Πολυμελές Πρωτοδικείου του Κιλκίς, συζητήθηκε στις 04.11.2015 και αναμένεται η έκδοση της απόφασης για την επικύρωσή της από το αρμόδιο δικαστήριο.

Η διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι η απόφαση θα είναι θετική καθόσον εκπληρώνονται οι απαιτούμενες από τον νόμο προϋποθέσεις για την επίτευξη της συμφωνίας.

Αναφορικά με τις πρόσθετες χρηματοδοτήσεις, ήδη έχει εγκριθεί και εκταμιεύθηκε μετά την περίοδο αναφοράς για τη θυγατρική εταιρία: α) παροχή νέας χρηματοδότησης για την κάλυψη των αναγκών κεφαλαίου κινήσεως ποσού Ευρώ

χιλ. 500 με επιτόκιο εκτοκισμού Euribor 3M + 5,00% πλέον εισφοράς Ν. 128/75 0,60%, β) πρόσθετη χρηματοδότηση Ευρώ χιλ. 500 για τον σκοπό αγοράς πρώτων υλών για την εκτέλεση παραγγελιών πελατών, με τρίμηνη διάρκεια αρχής γενομένης από την εκταμίευσή της, και επιτόκιο εκτοκισμού Euribor 3M +5,00% με προϋπόθεση για την εκταμίευση του ως άνω ποσού την προσκόμιση επιταγών εκδόσεως ενός εκ των βασικών μετόχων της Μητρικής Εταιρίας για την κάλυψη της χρηματοδότησης και την πρόσθετη εγγύηση των υπολοίπων βασικών μετόχων. Η ανωτέρω χρηματοδότηση θα συμπεριληφθεί στο ανωτέρω όριο factoring ποσού € εκ. 1,1 μέσω του οποίου και θα εξοφληθεί με την προσκόμιση των σχετικών τιμολογίων (με ποσοστό κάλυψης 110%) εντός τριμήνου.

Θα ολοκληρωθούν σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα που προβλέπει η συμφωνία εξυγίανσης του άρθρου 106β του Ν. 3588/2007:

α) χρηματοδότηση μέσω ανακυκλούμενης πιστώσεως ύψους Ευρώ εκ. 2,1, ήτοι ποσό Ευρώ € εκ. 1,1 μέσω σύμβασης factoring (αναγγελλόμενο με δικαίωμα αναγωγής, με επιτόκιο Euribor 3M +5,00% και με ποσοστό κάλυψης 110%) και ποσό Ευρώ εκ. 1 με ενεχυρίαση εμπορευμάτων βάσει τίτλων ΠΑΕΓΑΕ, (με επιτόκιο Euribor 3M +5,00% και με ποσοστό χρηματοδότησης 80% επί της αξίας των τίτλων) προκειμένου να καλυφθούν οι ανάγκες τήρησης αποθέματος ασφαλείας στην α' ύλη (αγορά εκκοκκισμένου δάμβακος) της Εταιρίας, β) παροχή μακροπρόθεσμου δανεισμού (διάρκειας δώδεκα ετών) στα πλαίσια της υλοποίησης του σχεδίου εξυγίανσης της Εταιρείας, σε τμηματική χρηματοδότηση της μέχρι του ποσού των Ευρώ εκ. 9,25 με επιτόκιο Euribor 3M + 3,00% πλέον εισφοράς Ν. 128/75 0,60% με σκοπό την ομαλότερη εξυπηρέτηση των ρυθμιζόμενων υποχρεώσεων και την μερική αποπληρωμή της ATE LEASING με ταυτόχρονη μεταβίβαση των τίτλων κυριότητας των παγίων στοιχείων που υπαγόταν σε συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης. Για εξασφάλιση της μακροπρόθεσμης χρηματοδότησης θα εγγραφούν προσημειώσεις υποθήκης β' σειράς, ποσού Ευρώ εκ. 11,7 επί του ακινήτου που θα περιέλθει μετά την καταβολή του ποσού των Ευρώ χιλ. 500 για την μερική αποπληρωμή της απαίτησης της ATE Leasing στην κυριότητα της Εταιρίας, πλασματικό ενέχυρο ποσού Ευρώ εκ. 10 επί του συνόλου των μηχανημάτων κυριότητας της Εταιρίας και προσημείωση υποθήκης ποσού Ευρώ εκ. 11,7 σε ακίνητο ιδιοκτησίας των βασικών μετόχων και εταιρίας συμφερόντων τους. Για την επιπρόσθετη χρηματοδότηση συμφωνήθηκε περίοδος χάριτος δύο ετών για τις δόσεις κεφαλαίου και ενός έτους για τις δόσεις των τόκων και αποπληρωμή του σε 20 εξαμηνιαίες δόσεις με την τελευταία δόση (ballon) να αντιστοιχεί στο 30% του χορηγηθέντος κεφαλαίου και των κεφαλαιοποιούμενων τόκων της 12μήνης περιόδου χάριτος

Σύμφωνα με τις συνέχεις επαφές της Διοίκησης και τις πρόσφατες εξελίξεις σχεδόν σε όλες τις Τράπεζες, διαφαίνονταν ότι θα ολοκληρωθεί δεσμευτική Συμφωνία και για τη Μητρική Εταιρία μέχρι τα τέλη Ιουνίου 2015. Εντούτοις η τραπεζική αργία που έλαβε χώρα εντός του πρώτου 20ήμερου του Ιουλίου 2015 και η συνεχιζόμενη επιβολή διαφόρων περιορισμών στη διακίνηση κεφαλαίων ενέτειναν την οικονομική αβεβαιότητα, καθώς και τις πιέσεις στο χρηματοπιστωτικό σύστημα και στα δημοσιονομικά μεγέθη και έχουν καθυστερήσει την ολοκλήρωση της συμφωνίας για τη Μητρική εταιρία.

Αρχής γενομένης από την 29η Ιουνίου 2015, λόγω του αναγκαστικού κλεισίματος των τραπεζών, η Εταιρεία είχε να αντιμετωπίσει μια περιορισμένη λειτουργικότητα. Παρά το αρνητικό πλαίσιο, η Εταιρεία συνέχισε να ασκεί τις δραστηριότητές της. Κατά την περίοδο αυτή δόθηκε ιδιαίτερη προσοχή ώστε η Εταιρεία να παρακολουθεί σε καθημερινή βάση τα ταμειακά της διαθέσιμα.

Κατά την περίοδο του κλεισίματος των τραπεζών, η Εταιρεία συνέχισε να λαμβάνει πληρωμές μέσω webbanking και συνέχισε να εκτελεί πληρωμές, επιλέγοντας τις πιο σημαντικές, ανάμεσα στις καθιερωμένες πληρωμές. Προφανώς ο μέσος όρος είσπραξης μετρητών έχει μια σημαντική μείωση κατά την τελευταία περίοδο σε

σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη.

Λόγω μη συμμόρφωσης με τους χρηματοοικονομικούς δείκτες, το αναπόσβεστο κόστος των μακροπρόθεσμων ομολογιακών δανείων της Μητρικής, απεικονίστηκε στο σύνολό του σε βραχυπρόθεσμο δανεισμό.

Σημειώνεται ότι και στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2014, ο Όμιλος ακολουθώντας την ίδια αρχή απεικόνισε το συνολικό αναπόσβεστο κόστος δύο μακροπρόθεσμων δανείων ποσού € εκ. 43,52 στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Ο χειρισμός αυτός επιδείνωσε τη γενική ρευστότητα του Ομίλου με τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις να υπερβαίνουν το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά € εκ. 85,86 και € εκ. 70,73 για τον Όμιλο και τη Μητρική Εταιρεία αντίστοιχα (31.12.2014: € εκ. 77,85 και € εκ. 64,20 για τον Όμιλο και τη Μητρική Εταιρεία αντίστοιχα).

Όπως αναφέρθηκε η Διοίκηση του Ομίλου συνεχίζει να έχει την στήριξη των δανειστριών Τραπεζών όπου για τα μακροπρόθεσμα δάνεια έχει λάβει προφορικές διαβεβαιώσεις από τους ομολογιούχους δανειστές για μη καταγγελία των δανείων ενώ για τα βραχυπρόθεσμα δάνεια, αυτά ανανεώνονται συνεχώς και δεν έχει τεθεί ζήτημα από τις τράπεζες για αποπληρωμή τους. Επίσης, με βάση τη συμφωνία της 6ης Ιουλίου 2012 και των συζητήσεων που έλαβαν χώρα στο διάστημα μέχρι την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση θεωρεί ότι δεν συντρέχει καμία περίπτωση καταγγελίας των δανείων της Μητρικής Εταιρείας καθώς αναμένεται να ολοκληρωθεί σύντομα η συμφωνία συνολικής αναδιάρθρωσης του δανεισμού της Μητρικής Εταιρείας και του Ομίλου.

Υπό το πρίσμα των ανωτέρω καταστάσεων και πρωτοβουλιών της Διοίκησης, οι οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής Εταιρείας και του Ομίλου έχουν ετοιμαστεί στη βάση της δυνατότητας συνέχισης των δραστηριοτήτων τους. Ως εκ τούτου, οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν προσαρμογές σχετικές με την ανακτησιμότητα και την ταξινόμηση των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού, τα ποσά και την ταξινόμηση των υποχρεώσεων ή άλλες προσαρμογές οι οποίες τυχόν θα απαιτούνταν αν η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν ήταν σε θέση να συνεχίσουν ομαλά τις δραστηριότητές τους.

2.6.3 Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν για την ετοιμασία και την παρουσίαση των συνημμένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπείς με αυτές που ακολουθήθηκαν στην κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014 εκτός από την υιοθέτηση των παρακάτω νέων προτύπων και διερμηνειών που ισχύουν για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2015.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν υιοθετήσει τις παρακάτω αναβαθμίσεις των ΔΠΧΑ κατά την 1η Ιανουαρίου 2015, οι οποίες δεν είχαν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας:

- Το ΣΔΛΠ εξέδωσε νέο κύκλο ετήσιων αναβαθμίσεων των ΔΠΧΑ 2011 -2013, το οποίο είναι μια συλλογή των τροποποιήσεων των ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015.
 - **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις επιχειρήσεων:** Η αναβάθμιση αυτή διευκρινίζει ότι το ΔΠΧΑ 3 εξαιρεί από το πεδίο εφαρμογής του τη λογιστική αντιμετώπιση για το σχηματισμό μιας από κοινού συμφωνίας στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας της από κοινού συμφωνίας.

- **ΔΠΧΑ 13 Επιμέτρηση Εύλογης αξίας:** Η αναθεώρηση αυτή διευκρινίζει ότι το πεδίο εφαρμογής της εξαιρέσης χαρτοφυλακίου που ορίζεται στην παράγραφο 52 του ΔΠΧΑ 13 περιλαμβάνει όλες τις συμβάσεις που λογιστικοποιήθηκαν εντός του πεδίου εφαρμογής του ΔΛΠ 39 *Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Επιμέτρηση* ή του ΔΠΧΑ 9 *Χρηματοοικονομικά Μέσα*, ανεξάρτητα από το εάν πληρούν τον ορισμό των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ή χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 32 *Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση*.
- **ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα:** Η αναβάθμιση αυτή διευκρινίζει ότι ο προσδιορισμός του εάν μια συγκεκριμένη συναλλαγή πληροί τον ορισμό τόσο της συνένωσης επιχειρήσεων, όπως ορίζεται στο ΔΠΧΑ 3 *Συνενώσεις Επιχειρήσεων*, όσο και του επενδυτικού ακινήτου, όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 40 *Επενδύσεις σε Ακίνητα*, απαιτεί τη χωριστή εφαρμογή και των δύο προτύπων ανεξάρτητα του ενός από το άλλο.

Επιπλέον των προτύπων και διερμηνειών που έχουν γνωστοποιηθεί στις οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2014, δεν υπάρχουν νέα πρότυπα, τροποποιήσεις/αναθεωρήσεις στα πρότυπα ή διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην λογιστική περίοδο που ξεκινά την 1 Ιανουαρίου 2015, εκτός από την παρακάτω αλλαγή:

- **ΔΠΧΑ 15 Έσοδα από Συμβάσεις με πελάτες:** Το ΣΔΛΠ αποφάσισε να αναβάλει την ημερομηνία έναρξης ισχύος του νέου προτύπου, κατά ένα έτος. Ως εκ τούτου, το ΔΠΧΑ 15 θα εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018.

Επιπλέον ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν υιοθετήσει νωρίτερα κάποιο πρότυπο, διερμηνεία ή τροποποίηση, που να έχει εκδοθεί αλλά δεν έχει εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο.

2.6.4 Έγκριση των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο στις 30 Νοεμβρίου 2015 ενέκρινε τις ενδιάμεσες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015.

2.6.5 Χρήση Εκτιμήσεων

Η σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί όπως η διοίκηση προβαίνει στην διενέργεια εκτιμήσεων, κρίσεων και υποθέσεων που επηρεάζουν τα ποσά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού, την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων καθώς και τα ποσά των εσόδων και εξόδων κατά τη διάρκεια της χρήσεως. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις.

Η χρήση εκτιμήσεων της Διοίκησης συνοψίζεται στις ακόλουθες περιοχές :

- Εκτιμήσεις για τη συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας (εκτενής αναφορά γίνεται στη σημείωση 2.6.2).
- Εκτιμήσεις από τις επιπτώσεις από τους υφιστάμενους περιορισμούς στη διακίνηση κεφαλαίων.

- Εκτιμήσεις για επιβαρύνσεις φόρου εισοδήματος από διαφορές φορολογικού ελέγχου ή ωφέλειες φόρου από αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες της Μητρικής και των θυγατρικών εταιρειών.
- Εκτίμηση για το ύψος της αναμενόμενης ωφέλειας που θα προκύψει από το σχηματισμό αφορολόγητων αποθεματικών βάσει των διατάξεων των νόμων 2601/1998 και 3299/2004.
- Εκτίμηση για τις ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων και άυλων περιουσιακών στοιχείων και έλεγχος τυχόν απομείωσης της λογιστικής τους αξίας, στην τιμή ανάκτησής τους, όπως ορίζεται στο Δ.Λ.Π. 36.Επίσης η Διοίκηση αξιολογεί τις συνθήκες της αγοράς των ακίνητων και προβαίνει σε εκτιμήσεις αναφορικά με την αποτίμηση τους.
- Εκτίμηση σχετικά με την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων για την αποτίμηση των αποθεμάτων στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.
- Εκτιμήσεις σχετικά με την επάρκεια της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις βάσει της πιστωτικής πολιτικής και των γνωμοδοτήσεων των νομικών συμβούλων.
- Εκτιμήσεις για τη διενέργεια προβλέψεων ή αναστροφή αυτών, στη βάση των όσων ορίζονται από το ΔΛΠ 37 *Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Περιουσιακά Στοιχεία*.
- Εκτιμήσεις που απαιτούνται για τη διενέργεια πρόβλεψης για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, όπως π.χ. το αναμενόμενο ποσοστό αύξησης των μισθών και ημερομισθίων των εργαζομένων στον Όμιλο.
- Εκτιμήσεις σχετικά με το ύψος αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης που εμφανίζεται για τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες, κατά την έκταση που αναμένεται αυτές να ανακτηθούν.
- Εκτιμήσεις αναφορικά με τον διαχωρισμό των πληροφοριών κατά τομέα και τον διαχωρισμό των δραστηριοτήτων σε διακοπείσες.
- Εκτιμήσεις σχετικά με τη μεταβίβαση των κινδύνων και ωφελειών που συνεπάγεται η ιδιοκτησία του περιουσιακού στοιχείου και κατάταξη των μισθώσεων σε λειτουργικές ή χρηματοδοτικές.

2.7 Συνοδευτικές Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

2.7.1 Πληροφορίες κατά τομέα

Σύμφωνα, με τις διατάξεις του ΔΠΧΑ 8, ο καθορισμός των λειτουργικών τομέων βασίζεται στην «διοικητική προσέγγιση». Σύμφωνα με την προσέγγιση αυτή, η πληροφόρηση που θα γνωστοποιείται για τους λειτουργικούς τομείς πρέπει να είναι αυτή που βασίζεται στις εσωτερικές οργανωτικές και διοικητικές δομές του Ομίλου και στα κυριότερα κονδύλια των εσωτερικών οικονομικών αναφορών που δίνονται στους επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων.

Η διοίκηση παρακολουθεί τα λειτουργικά αποτελέσματα των επιχειρηματικών τομέων ξεχωριστά με σκοπό τη λήψη αποφάσεων σχετικά με τη διάθεση πόρων και την αξιολόγηση της απόδοσης. Η αξιολόγηση της απόδοσης του τομέα βασίζεται στις πωλήσεις, στα λειτουργικά αποτελέσματα προ φόρων και στο «EBITDA» (αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων). Σημειώνεται ότι ο Όμιλος εφαρμόζει τις ίδιες λογιστικές

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01-30.09.2015
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

αρχές για την επιμέτρηση των λειτουργικών αποτελεσμάτων των τομέων με αυτές των οικονομικών καταστάσεων.

Οι πίνακες που ακολουθούν παρουσιάζουν πληροφορίες για τα έσοδα και αποτελέσματα, που αφορούν τους τομείς δραστηριότητας για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και 30η Σεπτεμβρίου 2014 αντίστοιχα, καθώς και κάποιες πληροφορίες για περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που αφορούν τους τομείς δραστηριότητας για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014. Τα στοιχεία αφορούν το σύνολο των συνεχιζόμενων και διακοπείσων δραστηριοτήτων.

Ποσό εκφρασμένα σε χιλιάδες € για την περίοδο 01.01-30.09.2015	Ο Όμιλος								
	30.09.2015								
	ΤΟΜΕΑΣ ΥΦΑΣΜΑΤΟΣ	ΤΟΜΕΑΣ ΝΗΜΑΤΟΣ		ΤΟΜΕΑΣ ΒΑΜΒΑΚΟΣ		ΛΟΙΠΑ	ΜΗ ΚΑΤΑΝΕΜΟ ΜΕΝΑ	ΑΠΑΛΕΙΨΕΙΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
	Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	Διακοπείσες Δραστηριότητες	Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	Διακοπείσες Δραστηριότητες				
Πωλήσεις									
Εξωτερικές Πωλήσεις	164,16	500,86	31,60	212,96	0,97	-	-	-	910,55
Διατομεακές Πωλήσεις και Μεταφορές	124,56	49,58	-	-	-	679,85	-	(853,99)	-
Σύνολο Πωλήσεων	288,72	550,44	31,60	212,96	0,97	679,85	-	(853,99)	910,55
Αποσβέσεις (Σημ. 2.7.4 & 2.7.5)	539,79	487,77	73,03	45,23	44,71	7,88	-	-	1.198,41
Αποτέλεσμα προ φόρων Τομέα	(2.640,22)	(2.207,83)	(624,95)	(833,34)	(203,61)	(25,21)	(3.499,48)	0,04	(10.034,60)
Ζημιές πρό φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	(2.092,36)	(1.659,79)	(170,07)	(577,44)	(37,93)	(4,15)	-	-	(4.541,74)
Στοιχεία Οικονομικής θέσης σε χιλ.€ (30.09.2015)									
Σύνολο Ενεργητικού	37.234,74	13.030,89	8.372,92	8.435,62	5.928,52	1.137,61	-	(521,28)	73.619,02
Σύνολο Μακροπρόθεσμων & Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων	11.525,19	10.105,37	901,07	7.311,67	516,25	928,04	86.453,69	-	117.741,28
Άλλες Πληροφορίες (30.09.2015)									
Μερίδιο από ζημιές συγγενών επιχειρήσεων (Σημ. 2.7.6)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,04)
Κεφαλαιογικές Δαπάνες (Σημ.2.7.4 & 2.7.5)	-	-	-	-	-	11,33	-	-	11,33

Η κατηγορία "Λοιπά" αφορά κυρίως την παροχή οικονομικών και διοικητικών υπηρεσιών τόσο σε εταιρείες του Ομίλου όσο και σε άλλες επιχειρήσεις εκτός Ομίλου.

Τα μη κατανεμόμενα στοιχεία υποχρεώσεων αφορούν στα μακροπρόθεσμα δάνεια και στο μεγαλύτερο μέρος των βραχυπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων.

Μεταξύ της Εταιρείας και των θυγατρικών της δεν υπάρχουν ειδικές συμφωνίες ή συνεργασίες και οι τυχόν μεταξύ τους διατομεακές συναλλαγές διεξάγονται με τους εκάστοτε συνήθεις όρους της αγοράς, εντός του πλαισίου και των ιδιαιτεροτήτων κάθε αγοράς.

Από το σύνολο των εξωτερικών πωλήσεων, ποσό ύψους € χιλ.532,05 πραγματοποιήθηκαν σε χώρες του εξωτερικού, ήτοι ποσοστό 58,43% του συνολικού ενοποιημένου κύκλου εργασιών (30.09.2014: € χιλ. 2.271,75ήτοι ποσοστό 58,4%).

Από τη συνολική λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων ύψους € χιλ. 73.619,02 (31.12.2014: € χιλ. 79.739,34), ποσό € χιλ. 55,04 (31.12.2014: € χιλ. 56,61) αφορά θυγατρική εξωτερικού, ενώ το υπόλοιπο ποσό € χιλ. 73.563,98 (31.12.2014: € χιλ. 79.682,73) αφορά περιουσιακά στοιχεία εσωτερικού.

Το συνολικό κόστος που προέκυψε κατά τη διάρκεια της περιόδου 01.01-30.09.2015 για επενδύσεις σε πάγιο εξοπλισμό ύψους € χιλ. 11,33 (30.09.2014: € χιλ. 23,49), προέρχεται εξ ολοκλήρου από επενδύσεις σε πάγια εσωτερικού.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01-30.09.2015
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες € για την περίοδο 01.01- 30.09.2014	Ο Όμιλος 30.09.2014								
	ΤΟΜΕΑΣ ΥΦΑΣΜΑΤΟΣ	ΤΟΜΕΑΣ ΝΗΜΑΤΟΣ		ΤΟΜΕΑΣ ΒΑΜΒΑΚΟΣ		ΛΟΙΠΑ	ΜΗ ΚΑΤΑΝΕΜΟ ΜΕΝΑ	ΑΠΑΛΕΙΨΕΙΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
	Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	Διακοπείσες Δραστηριότητες	Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες	Διακοπείσες Δραστηριότητες				
Πωλήσεις									
Εξωτερικές Πωλήσεις	430,87	1.756,77	13,96	1.663,86	24,00	-	-	-	3.889,46
Διατομεακές Πωλήσεις και Μεταφορές	33,35	(32,26)	-	353,24	-	682,67	-	(1.037,00)	-
Σύνολο Πωλήσεων	464,22	1.724,51	13,96	2.017,10	24,00	682,67	-	(1.037,00)	3.889,46
Αποσβέσεις (Σημ. 2.7.4 & 2.7.5)	453,78	519,69	74,16	88,81	45,28	8,37	-	-	1.190,09
Αποτέλεσμα προ φόρων Τομέα	(1.896,35)	(2.244,96)	(572,18)	(681,41)	(306,18)	40,49	(3.379,84)	10,18	(9.030,25)
(Ζημιές) / Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	(1.441,20)	(1.672,85)	(119,66)	(313,39)	(141,09)	3,53	-	-	(3.684,66)
Εταιρεία Οικονομικής Θέσης σε χιλ. € (31.12.2014)									
Σύνολο Ενεργητικού	42.712,99	13.653,09	8.409,35	8.183,25	6.062,68	1.141,38	-	(423,31)	79.739,43
Σύνολο Μακροπροθέσμων & Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	12.679,09	9.003,27	702,31	6.390,08	542,60	966,66	84.164,91	-	114.448,92
Άλλες Πληροφορίες (30.09.2014)									
Μερίδιο από κέρδη συγγενών επιχειρήσεων (Σημ. 2.7.6)	-	-	-	-	-	-	-	-	73,78
Καταλυαυτικές Δαπάνες (Σημ. 2.7.4 & 2.7.5)	4,65	1,05	-	17,79	-	-	-	-	23,49

Οι ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων ("EBITDA") του Ομίλου και της Εταιρείας προκύπτουν ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος	
	30.09.2015	30.09.2014
Ζημιές από λειτουργικές δραστηριότητες (Συνεχιζόμενες)	(5.414,41)	(4.494,56)
Ζημιές από λειτουργικές δραστηριότητες (Διακοπείσες) (Σημ. 2.7.3)	(325,74)	(380,19)
Πλέον:		
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων & άυλων στοιχείων (Σημ. 2.7.4 & 2.7.5)	1.198,41	1.190,09
Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	(4.541,74)	(3.684,66)

(ποσά σε € χιλ.)	Η Εταιρεία	
	30.09.2015	30.09.2014
Ζημιές από λειτουργικές δραστηριότητες (Συνεχιζόμενες)	(2.640,44)	(1.896,77)
Ζημιές από λειτουργικές δραστηριότητες (Διακοπείσες) (Σημ. 2.7.3)	(325,74)	(392,94)
Πλέον:		
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων & άυλων στοιχείων (Σημ. 2.7.4 & 2.7.5)	657,54	573,22
Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	(2.308,64)	(1.716,49)

2.7.2 Εποχικότητα των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων

Στον κύκλο εργασιών περιλαμβάνονται και πωλήσεις εκκοκκισμένου βαμβακιού από το εκκοκκιστήριο του Ομίλου και αφορούν πλεονάζουσες ποσότητες εκκοκκισμένου βαμβακιού, οι οποίες δεν απορροφώνται από το κλωστήριο του Ομίλου. Το εκκοκκιστήριο έχει εποχική δραστηριότητα, με την παραγωγική διαδικασία να διεξάγεται κυρίως μεταξύ των μηνών Σεπτεμβρίου και Δεκεμβρίου κάθε έτους. Στη νέα εκκοκκιστική περίοδο 2015/2016 υπάρχει εκτίμηση για εκκόκκιση για λογαριασμό τρίτου ποσότητας περίπου 17 εκατομ. κιλών (2014/2015 20,6 εκατομ. κιλών)

Η αποδοτικότητα του εκκοκκιστηρίου εξαρτάται από εξωγενείς παράγοντες όπως π.χ. οι εκτάσεις που θα καλλιεργηθούν με βαμβάκι στην Ελλάδα, οι φυσικοί κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται η παραγωγή βαμβακιού, η ισοτιμία ευρώ/δολαρίου, η παγκόσμια παραγωγή βαμβακιού και η χρηματιστηριακή τιμή του προϊόντος. Οι εξωγενείς αυτοί παράγοντες θα επιδράσουν στον κύκλο εργασιών και τα αποτελέσματα του εκκοκκιστηρίου ανάλογα με την εξέλιξη τους. Κάθε πρόβλεψη υπόκειται σε μεγάλη αβεβαιότητα.

2.7.3 Διακοπείσες δραστηριότητες

Όπως προαναφέρθηκε στις γενικές πληροφορίες για τη δομή του Ομίλου (σημ.2.5), η Εταιρεία έχει ένα εκκοκκιστήριο στη περιοχή Αγχιάλου, ένα κλωστήριο στη βιομηχανική περιοχή της Σίνδου και μία μονάδα παραγωγής υφάσματος στο νομό Πέλλας. Επίσης κατέχει και το 94,13% των μετοχών της εταιρείας "ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε." που διατηρεί ένα υπερσύγχρονο κλωστήριο στη Νέα Σάντα του Νομού Κιλκίς.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Μητρικής Εταιρείας αποφάσισε σε προηγούμενες χρήσεις, τη μεταφορά μεγάλου μέρους των μηχανημάτων και του απασχολούμενου προσωπικού του κλωστήριου Σίνδου στη θυγατρική της εταιρεία "ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε." καθώς και την διακοπή της δραστηριότητας της εκκόκκισης του εργοστασίου της Αγχιάλου.

Η Εταιρεία προσβλέπει με αυτό τον τρόπο στον μηδενισμό των ζημιών από τη συγκεκριμένες εγκαταστάσεις και τη γενικότερη βελτίωση της αποδοτικότητας του Ομίλου, κυρίως μέσω της αυξημένης παραγωγικότητας των θυγατρικών.

Επίσης η σταδιακή πώληση μέρους ενσώματων παγίων των διακοπόμενων δραστηριοτήτων όταν το επιτρέψουν οι οικονομικές συνθήκες, θα έχουν σαν αποτέλεσμα τη μείωση τόσο των αναγκών σε κεφάλαια κίνησης, όσο και του δανεισμού της εταιρείας.

Η διάθεση των διακοπόμενων δραστηριοτήτων δεν έγινε με μία ενιαία συναλλαγή στο σύνολο της, αλλά τα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις παραμένουν στην εταιρεία, ενώ ρευστοποιούνται σταδιακά τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά της στοιχεία που δεν χρησιμοποιούνται. Αυτό είχε σαν αποτέλεσμα να απεικονιστούν στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 30.09.2015, μόνο τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προς διάθεση. Η Εταιρεία έχει αναλάβει την τακτοποίηση των υποχρεώσεων των διακοπεισών δραστηριοτήτων και κατά συνέπεια δεν εμφανίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση.

Για πληρέστερη ενημέρωση παρατίθενται οι βασικές κατηγορίες των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις 30.09.2015 και 31.12.2014 των διακοπόμενων δραστηριοτήτων του Ομίλου και της Εταιρείας, που είχαν ως εξής:

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01-30.09.2015
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΔΙΑΚΟΠΤΟΜΕΝΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ					
		ΣΙΝΔΟΣ (ΚΛΩΣΤΗΡΙΟ)	ΑΓΧΙΑΛΟΣ (ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΟ)	ΣΥΝΟΛΟ	ΣΥΝΟΛΟ
(τα ποσά σε € χιλ.)		30.09.2015	30.09.2015	30.09.2015	31.12.2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
<i>Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</i>					
Ενσώματα & άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία		7.249,71	5.079,51	12.329,22	12.577,01
Απομείωση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων		(130,00)	-	(130,00)	(130,00)
Σύνολο ενσώματων στοιχείων		7.119,71	5.079,51	12.199,22	12.447,01
Ανάλυση σε:					
Ενσώματα στοιχεία μη προοριζόμενα για πώληση		310,44	1.844,70	2.155,14	2.272,87
Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία προοριζόμενα προς Πώληση	2.7.4	6.809,27	3.234,81	10.044,08	10.174,15
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		24,23	1,66	25,89	25,89
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων από διακοπόμενες εκμ/σεις		6.833,50	3.236,47	10.069,97	10.200,03
<i>Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</i>					
Αποθέματα		36,94	11,98	48,92	143,91
Εμπορικές & λοιπές απαιτήσεις		1.165,36	815,43	1.980,79	1.791,56
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		26,68	19,81	46,49	63,53
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		-	0,13	0,13	0,13
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		1.228,98	847,35	2.076,33	1.999,13
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		8.372,92	5.928,52	14.301,44	14.472,03
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
<i>Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής</i>					
Αποθεματικό των μη κυκλοφορούντων προς πώληση στοιχείων		1.479,55	725,73	2.205,28	2.205,28
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων		1.479,55	725,73	2.205,28	2.205,28
<i>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</i>					
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		188,54	326,58	515,12	457,47
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		188,54	326,58	515,12	457,47
<i>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</i>					
Προμηθευτές		607,24	141,73	748,97	686,89
Λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις πληρωτέες		0,01	4,56	4,57	5,57
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		105,28	43,38	148,66	94,98
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		712,53	189,67	902,20	787,44
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		901,07	516,25	1.417,32	1.244,91

Επί των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων των διακοπείσων δραστηριοτήτων ποσό ύψους € χιλ. 521,27 (31.12.2014:€ χιλ.426,04) αφορά ενδοομιλικό υπόλοιπο και έχει απαλειφθεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Οι ταμειακές ροές των διακοπόμενων δραστηριοτήτων έχουν απεικονιστεί σε ξεχωριστές γραμμές στα στοιχεία της κατάστασης ταμειακών ρών της 30.09.2015 καθώς και στα αντίστοιχα συγκριτικά στοιχεία της 30.09.2014.

Τα αποτελέσματα των διακοπόμενων δραστηριοτήτων έχουν παρουσιαστεί σε ένα ενιαίο κονδύλι και η ανάλυση τους έχει ως εξής:

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01-30.09.2015
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος Διακοπόμενης Δραστηριότητας				
(τα ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	01.01 - 30.09.2015	01.01 - 30.09.2014	01.01 - 30.09.2015	01.01 - 30.09.2014
Πωλήσεις	32,57	37,96	109,07	114,46
Κόστος Πωληθέντων	(113,30)	(28,52)	(189,80)	(105,02)
Μικτή (Ζημία)/Κέρδος	(80,73)	9,44	(80,73)	9,44
Λοιπά Έσοδα	126,57	123,74	126,57	123,74
Έξοδα Διάθεσης	(48,44)	(72,33)	(48,44)	(72,33)
Έξοδα Διοίκησης	(255,49)	(359,53)	(255,49)	(359,53)
Καθαρά κέρδη από συναλλαγματικές διαφορές	0,17	(0,26)	0,17	(0,26)
Λοιπά Έξοδα (Σημ. 2.7.12)	(67,82)	(81,25)	(67,82)	(94,00)
Ζημίες από λειτουργικές δραστηριότητες	(325,74)	(380,19)	(325,74)	(392,94)
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	(502,82)	(485,42)	(502,82)	(485,42)
Ζημίες προ Φόρων από Διακοπείσες Δραστηριότητες	(828,56)	(865,61)	(828,56)	(878,36)
Φόροι Εισοδήματος	(16,42)	(0,01)	(16,42)	(0,01)
Ζημίες μετά από Φόρους από Διακοπείσες Δραστηριότητες	(844,98)	(865,62)	(844,98)	(878,37)

2.7.4 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Η κίνηση των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου και της Εταιρείας στη διάρκεια της περιόδου και της προηγούμενης χρήσης έχει ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Αναπόσβεστη Αξία (01.01.2015 και 01.01.2014 αντίστοιχα)	53.857,24	55.831,79	36.138,78	37.003,79
Αγορές Ενσώματων Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων	1,33	24,35	-	4,65
Κεφαλαιοποίηση τόκων	-	35,49	-	-
Επίδραση Συναλλαγματικών Διαφορών	1,21	1,69	-	-
Αναπόσβεστη Αξία Πωληθέντων-Καταστραφέντων	(155,38)	(73,86)	(167,02)	(102,12)
Αποσβέσεις	(1.174,42)	(1.962,22)	(639,35)	(767,54)
Αναπόσβεστη αξία 30.09.2015 και 31.12.2014 αντίστοιχα	52.529,98	53.857,24	35.332,41	36.138,78
Σε :				
Υπόλοιπο Συνεχιζόμενης Δραστηριότητας	42.485,90	43.683,09	25.288,33	25.964,63
Υπόλοιπο Διακοπείσες Δραστηριότητας (Σημ. 2.7.3)	10.044,08	10.174,15	10.044,08	10.174,15

Για το εναπομείναν αναπόσβεστο υπόλοιπο του Κοινοπρακτικού Δανείου της Μητρικής, ποσού € εκ. 35,85 αλλά και για το ομολογιακό δάνειο ποσού € εκ. 7,7 υπάρχουν εγγεγραμμένες υποθήκες Α' και Β' σειράς επί των ακινήτων και του μηχανολογικού εξοπλισμού των εργοστασίων της εταιρείας (Πέλλας, Σίνδου και Αγχιάλου) ποσού € εκ.72,84 (31.12.2014 € εκ. 72,84) (Σημ. 2.7.10 & 2.7.15).Για το ομολογιακό δάνειο αναπόσβεστου ποσού € εκ. 9,93 έχει συσταθεί πλασματικό ενέχυρο επί των μηχανημάτων της θυγατρικής «ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε» συνολικού ποσού € εκ. 10.

Στη θυγατρική εταιρεία«ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Β.Ε.» είχε εγγραφεί, μέχρι την 31.12.2014, προσημείωση α' σειράς μέχρι του ποσού των € εκ. 4,5 για τη λήψη του μακροπροθέσμου δανείου ενώ στο 2015 ενεγράφη νέα προσημείωση β' σειράς επί των ενσώματων παγίων στοιχείων μέχρι του ποσού των € εκ. 0,7 για τη λήψη βραχυπρόθεσμου δανεισμού (Σημ. 2.7.10& 2.7.15).

Για τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία που έχουν μισθωθεί με συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης, η κυριότητα έχει παρακρατηθεί από τους εκμισθωτές. Η αναπόσβεστη αξία των μισθωμένων παγίων ανέρχεται κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 σε € χιλ. 4.173,18 και € χιλ. 522,22 για τον Όμιλο και την Εταιρεία

αντίστοιχα (31.12.2014: € χιλ. 4.227,77 και € χιλ. 527,70 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα).

Η Εταιρεία δεν έχει δεσμευθεί κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015, όπως και τη 31η Δεκεμβρίου 2014, μέσω παραγγελιών, για την αγορά παγίων περιουσιακών στοιχείων, για τα οποία να είχε προκαταβάλει, οποιοδήποτε ποσό.

Ο Όμιλος έχει υπογράψει σύμβαση για την κατασκευή μονάδων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά στοιχεία. Το συνολικό κόστος της επένδυσης ανέρχεται στο ποσό των € εκ. 1,58 και βάσει της σύμβασης ο Όμιλος θα καλύψει κατά 30% το κόστος της επένδυσης, ενώ ο εργολάβος ανέλαβε τη δέσμευση να ολοκληρώσει το έργο, το οποίο θα εξοφληθεί με δανεισμό που θα εξασφαλίσει στον Όμιλο από εγκεκριμένο ευρωπαϊκό χρηματοπιστωτικό ίδρυμα ή με την εκχώρηση από τον Όμιλο ποσοστού των μελλοντικών εισπράξεων των μονάδων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας. Ο Όμιλος έναντι της συμμετοχής του έχει καταβάλει ποσό ύψους € χιλ. 310,00 μέχρι την 30η Σεπτεμβρίου 2015.

Η τελευταία αναπροσαρμογή της εύλογης αξίας των γηπέδων και οικοπέδων της Εταιρίας και του Ομίλου πιστοποιήθηκε στη χρήση 2013 κατόπιν μελέτης ανεξάρτητου εκτιμητή. Η εκτίμηση βασίστηκε σε κατάλληλες μεθόδους αποτίμησης με βασικότερη τη μέθοδο των συγκριτικών στοιχείων και της κτηματαγοράς. Η Διοίκηση αξιολόγησε τα δεδομένα της αγοράς και πιστεύει ότι οι εύλογες αξίες των γηπέδων και οικοπέδων δεν μεταβλήθηκε σημαντικά κατά τη διάρκεια του εννιαμήνου του 2015 και ως εκ τούτου δεν μεταβλήθηκαν οι αξίες από αυτές της 31ης Δεκεμβρίου 2014. Η Διοίκηση θα επανεξετάσει τα δεδομένα της αγοράς στο τέλος της χρήσης.

Εάν τα γήπεδα και οικοπέδα αποτιμούνταν στο κόστος κτήσης, η λογιστική αξία τους θα ήταν € χιλ. 4.064,64 για τον Όμιλο και € χιλ. 3.624,12 για την Εταιρεία.

2.7.5 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και 31η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως ακολούθως:

(ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος 30.09.2015	Η Εταιρεία 30.09.2015
Αναπόσβεστη Αξία 01.01.2015	332,69	293,19
Αγορές Άυλων Περιουσιακών Στοιχείων	10,00	-
Αποσβέσεις	(23,99)	(18,19)
Αναπόσβεστη αξία 30.09.2015	318,70	275,00
Σε :		
Υπόλοιπο Συνεχιζόμενης Δραστηριότητας	318,70	275,00

(ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος 31.12.2014	Η Εταιρεία 31.12.2014
Αναπόσβεστη Αξία 01.01.2014	342,60	319,04
Αγορές Άυλων Περιουσιακών Στοιχείων	26,05	-
Αποσβέσεις	(35,96)	(25,85)
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2014	332,69	293,19
Σε :		
Υπόλοιπο Συνεχιζόμενης Δραστηριότητας	332,69	293,19

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν το κόστος αγοράς λογισμικού καθώς και κάθε άμεση δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί κατά την ανάπτυξη λογισμικού προκειμένου αυτό να τεθεί σε λειτουργική κατάσταση.

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των άυλων περιουσιακών στοιχείων.

2.7.6 Επενδύσεις σε θυγατρικές, συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες

Επενδύσεις σε θυγατρικές

Οι θυγατρικές εταιρείες στις οποίες συμμετέχει η Ελληνική Υφαντουργία Α.Ε. και περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης, παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

(ποσά σε € χιλ.)	Έδρα	% Συμμ.	30.09.2015			% Συμμ.	31.12.2014		
			Αξία Κτήσης	Κόστος Παροχής Μετοχών (ΔΠΧΑ 2)	Υπόλοιπο		Αξία Κτήσης	Κόστος Παροχής Μετοχών (ΔΠΧΑ 2)	Υπόλοιπο
ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.	Δήμος Γαλλικού Κιλκίς, Ελλάδα	94,13%	15.048,53	187,04	15.235,57	100,00%	15.776,60	187,04	15.963,64
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.	Δήμος Ταμσιού Καρδίτσας, Ελλάδα	49,88%	2.968,28	8,72	2.977,00	52,07%	2.968,28	8,72	2.977,00
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Θεσσαλονίκη, Ελλάδα	95,00%	286,49	-	286,49	95,00%	227,10	-	227,10
BLU COTONI SRL	Τυνησία	95,00%	75,88	-	75,88	95,00%	75,88	-	75,88
			18.379,18	195,76	18.574,94		19.047,86	195,76	19.243,62

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι στο μετοχικό κεφάλαιο της θυγατρικής εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε. συμμετέχει με ποσοστό 5% η επίσης θυγατρική εταιρεία ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.

Η Μητρική εταιρεία συμμετέχει από τη σύσταση των θυγατρικών της στο μετοχικό τους κεφάλαιο, καθώς και σε κάθε αύξηση με την αναλογία που της αντιστοιχεί. Οι θυγατρικές ακολουθούν τις ίδιες λογιστικές αρχές με τη Μητρική Εταιρεία, ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) και όλες οι διεταιρικές συναλλαγές, καθώς και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων και τα πραγματοποιούμενα αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου απαλείφονται.

Η διαχειριστική χρήση της θυγατρικής εταιρείας ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε. έχει οριστεί, με βάση το καταστατικό της, να κλείνει την 30η Ιουνίου κάθε έτους. Η διαχειριστική χρήση της Μητρικής Εταιρείας και των λοιπών θυγατρικών κλείνει την 31η Δεκεμβρίου κάθε έτους. Συνεπώς, στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις περιλαμβάνεται η θυγατρική ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε. με οικονομικές καταστάσεις που αφορούν την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2015, οι οποίες έχουν συνταχθεί για σκοπούς ενοποίησης και μόνο.

Βάσει αποφάσεων της Διοίκησης του Ομίλου σε προηγούμενα έτη (2011-2014), αυξήθηκε η αξία των συμμετοχών στις θυγατρικές Εταιρίες «ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.» και «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.» με πραγματοποιηθείσες τμηματικές καταβολές της Μητρικής προς τις θυγατρικές συνολικού ποσού € χιλ. 7.401,19 και € χιλ. 170,10, οι οποίες απεικονίστηκαν στο λογαριασμό «Ποσά προοριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου» στα βιβλία των θυγατρικών μέχρι την οριστική έγκριση των αυξήσεων από τις Γενικές Συνελεύσεις των θυγατρικών. Στη περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015, πραγματοποιήθηκε πρόσθετη καταβολή ποσού € χιλ. 59,39 στην «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.», διαμορφώνοντας το συνολικό ποσό σε € χιλ. 229,49 ενώ με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της θυγατρικής εταιρείας «ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.» μειώθηκε το προοριζόμενο ποσό για αύξηση κεφαλαίου κατά € χιλ. 728,07 και το υπόλοιπο διαμορφώθηκε σε € χιλ. 6.673,12.

Στη θυγατρική εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.» θα συμμετάσχει με το ποσοστό 5% που της αντιστοιχεί και η θυγατρική «ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.» και κατά συνέπεια δεν θα υπάρξει καμία μεταβολή στο ποσοστό συμμετοχής της Μητρικής Εταιρείας.

Σε συνέχεια της από 15.09.2015 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της θυγατρικής εταιρείας ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ ΑΕ πραγματοποιήθηκε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της κατά το ποσό των € χιλ. 500,01 με τη συμμετοχή μόνο μη ελεγχουσών συμμετοχών (με τη συμμετοχή των βασικών μετόχων της μητρικής εταιρείας) με συνέπεια να διαμορφωθεί το ποσοστό της

Μητρικής Εταιρίας σε 94,13%.

Από την ανωτέρω τροποποίηση των ποσοστών προέκυψε θετική διαφορά ύψους € χιλ. 1.166,56 που επηρέασε τα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου.

Κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 πραγματοποιήθηκε έλεγχος απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές και δεν καταγράφηκε ζημία απομείωσης. Η εκτίμηση της Διοίκησης βασίζεται στην επιτυχή ολοκλήρωση των διαπραγματεύσεων με τις δανειστριες τράπεζες για την αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού και την αναχρηματοδότηση του Ομίλου.

Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

Η συμμετοχή στην εταιρεία BIODIESELA.E. εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής με την αξία κτήσης των € χιλ. 22 (€ χιλ. 40 την 31.12.2014). Η μείωση των € χιλ. 18 στο κόστος συμμετοχής, αφορά στην επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου στους μετόχους της συγγενούς, μετά από σχετική έγκριση για μείωση του κεφαλαίου από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της. Στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου ενσωματώνεται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης και η συμμετοχή απεικονίστηκε στο ποσό των € χιλ. 37,53 (€ χιλ. 69,56 την 31.12.2014), προκειμένου να απεικονιστεί το μερίδιο του Ομίλου στα αποτελέσματα της συγγενούς μετά την απόκτηση.

Κατά την διάρκεια της περιόδου, το μερίδιο του Ομίλου στα αποτελέσματα της συγγενούς ανήλθε σε ζημία ύψους € χιλ. 2,04 (30.09.2014: κέρδος € χιλ. 73,78).

Η θυγατρική εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.» εξετάζοντας το ενδεχόμενο διείσδυσης στην Πολωνική αγορά ενέργειας, απέκτησε τον Δεκέμβριο του 2010 συμμετοχή 49% στη Πολωνική εταιρεία "LIMAS.P.ZO" η οποία δεν έχει ξεκινήσει ακόμα δραστηριότητα. Λόγω του μικρού ύψους του κόστους συμμετοχής (€ 0,61 χιλ. την 30.09.2015 και την 31.12.2014) και της έλλειψης δραστηριότητας, αυτή απεικονίστηκε στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσης.

Επενδύσεις σε κοινοπραξίες

Η θυγατρική εταιρεία BLU COTONI SRL συμμετείχε στην ίδρυση της εταιρείας HELLENIC CRESCENT LTD με ποσοστό 50%. Η έμμεση συμμετοχή της εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε. ανέρχεται έτσι λόγω της συμμετοχής της με 95% στην BLU COTONI SRL σε ποσοστό 47,5% (Σημ. 2.5). Μεταξύ των δύο εταιρειών υπογράφηκε συμφωνία στρατηγικής συμμαχίας. Η κοινοπραξία δεν είχε καμία δραστηριότητα μέχρι τις 30.09.2015 και στην ενοποιημένη κατάσταση της θυγατρικής, απαλείφθηκε με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, μόνο η συμμετοχή της.

2.7.7 Αποθέματα

Τα αποθέματα για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και την 31η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Εμπορεύματα	394,40	408,26	193,61	193,61
Προϊόντα και υποπροϊόντα	1.613,26	2.884,62	1.462,14	2.657,41
Πρώτες & βοηθ. ύλες - Ανταλλακτικά & είδη συσκ.	1.964,59	2.305,10	1.050,60	1.409,32
Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων	1.693,38	1.301,51	555,64	555,64
Μερικό σύνολο	5.665,62	6.899,49	3.261,99	4.815,99
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση αποθεμάτων	(625,85)	(850,20)	(466,65)	(711,65)
Σύνολο Αποθεμάτων	5.039,77	6.049,29	2.795,34	4.104,34

Κάθε μεταβολή στην πρόβλεψη απομείωσης από την αποτίμηση των αποθεμάτων τέλους περιόδου στην ρευστοποιήσιμη αξία τους περιλαμβάνεται στο κόστος των αποθεμάτων που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωληθέντων.

Τα ποσά αποθεμάτων που καταχωρήθηκαν ως έξοδο κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και την 30η Σεπτεμβρίου 2014 αναλύονται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30.09.2015	30.09.2014	30.09.2015	30.09.2014
Αξία αποθεμάτων που καταχωρήθηκαν ως έξοδο	1.781,53	3.862,62	1.059,16	419,18

Επί των αποθεμάτων του Ομίλου, υπάρχει υποχρέωση από σύσταση ενεχύρου για λήψη δανείων ύψους € χιλ. 14.110,70 (31.12.2014: € χιλ. 14.110,70) (σημ. 2.7.20).

2.7.8 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και την 31η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Πελάτες	8.313,38	9.432,38	12.025,93	12.419,31
Γραμμάτια εισπρακτέα:				
- Χαρτοφυλακίου	1,03	7,72	1,03	7,72
- Στις τράπεζες για εισπραξη	123,03	282,22	123,03	282,22
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	1.339,83	1.339,83	1.167,56	1.167,56
Επιταγές εισπρακτέες	1,00	518,96	1,00	514,21
Επιταγές σε καθυστέρηση	2.329,50	2.349,09	1.812,54	1.812,54
Μερικό σύνολο	12.107,77	13.930,20	15.131,09	16.203,56
Μείον : Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις (σημ. 2.7.12)	(5.787,43)	(5.007,43)	(5.108,93)	(4.438,93)
Σύνολο Εμπορικών απαιτήσεων	6.320,34	8.922,77	10.022,16	11.764,63

Η πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις έχει σχηματιστεί για συγκεκριμένα υπόλοιπα πελατών που έχουν ξεπεράσει την πιστωτική πολιτική του Ομίλου και για τα οποία δεν υπάρχει κάποια εμπράγματη εξασφάλιση ή ασφάλιση πιστώσεων.

Απαιτήσεις από πελάτες ποσού € χιλ. 1.541,16 έχουν ενεχυριαστεί προς εξασφάλιση του μακροπροθέσμου δανεισμού της Μητρικής (31.12.2014: € χιλ. 1.541,16) (σημ.2.7.20).

2.7.9 Αποθεματικό ιδίων μετοχών και Αξία παραχωρηθέντων συμμετοχικών τίτλων

Η Γενική Συνέλευση της 18.6.2010 αποφάσισε, σε συνέχεια των από 23.5.2008 και 14.05.2009 αποφάσεων της, την επέκταση του χρονικού διαστήματος αγοράς ιδίων μετοχών της εταιρείας και διανομής τους με τους εξής όρους:

1. Ο ανώτατος αριθμός μετοχών που είναι δυνατόν να αποκτηθούν να μην ξεπερνά ποσοστό 5% των μετοχών της εταιρείας, δηλαδή 684.611 μετοχές, συνυπολογιζομένων των μετοχών, που έχουν αποκτηθεί δυνάμει της απόφασης των από 23.05.2008 και 14.05.2009 Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων.

2. Η διάρκεια για την οποία χορηγήθηκε η έγκριση, ορίστηκε σε 24 μήνες, ήτοι μέχρι 18.06.2013.

3. Η αξία απόκτησης κάθε μετοχής να μην είναι μικρότερη από € 0,10, ούτε μεγαλύτερη από € 5,00.

4. Προϋπόθεση της διανομής είναι:

α) η εταιρεία να έχει εμφανίσει κέρδη και β) ο δικαιούχος να συνεργάζονταν με την εταιρεία στις 23.05.2008 και για την πρώτη διανομή μετοχών να συνεχίζει να συνεργάζεται μαζί της τουλάχιστον μέχρι και την 30.06.2011 και για την επόμενη διανομή τουλάχιστον μέχρι και την 30.06.2013.

5. Δικαιούχοι να είναι:

α) Τα ανώτερα στελέχη της εταιρείας και των θυγατρικών της εταιρειών «ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΙΚΙΣ Α.Ε.» και «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.».

β) Οι σύμβουλοι της εταιρείας και των παραπάνω θυγατρικών της, που συνδέονται με σχέση εντολής, έργου ή παροχής ανεξαρτήτων υπηρεσιών.

6. Η διανομή να γίνει με μέριμνα και ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου με κριτήρια:

α) Όσον αφορά στα στελέχη, τον ετήσιο μισθό τους και την επίτευξη των στόχων που θα έχουν τεθεί από τους Διευθύνοντες Συμβούλους των εταιρειών.

β) Όσον αφορά στους Συμβούλους, ανάλογα με τη συμβολή τους στην προώθηση των εργασιών των εταιρειών.

Σε εκτέλεση των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης, η Εταιρεία έχει αγοράσει μέχρι την 30η Σεπτεμβρίου 2015, 70.997 (31.12.2014: 70.997) ίδιες μετοχές (0,52% επί του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας) έναντι συνολικού τιμήματος € χιλ. 46,98 (€ χιλ. 46,98 την 31.12.2014), ενώ έχει πιστοποιηθεί από την αρχική ημερομηνία κατοχύρωσης μία συνολική αξία παραχωρηθέντων συμμετοχικών τίτλων ποσού € χιλ. 631,21 για τον Όμιλο και την Εταιρεία (€ χιλ. 631,21 την 31.12.2014 για τον Όμιλο και την Εταιρεία).

2.7.10 Μακροπρόθεσμα και Βραχυπρόθεσμα δάνεια

Κοινοπρακτικό Δάνειο Μητρικής € εκ. 35,8

Τον Φεβρουάριο του 2010, η Μητρική Εταιρεία εκταμίευσε κοινοπρακτικό δάνειο ύψους € εκ. 53 με διοργανωτή έκδοσης την «ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ» για αναρρηματοδότηση του συνόλου των υφιστάμενων δανείων κατά την 31 Δεκεμβρίου 2009 συν ποσό για κεφάλαια κίνησης που διασφάλιζαν επάρκεια κεφαλαίων για τις ανάγκες της εταιρείας. Η σύμβαση του κοινοπρακτικού προέβλεπε τα εξής:

(α) Το ποσό του δανείου των € εκ. 53 θα αποπληρώνονταν σε 60 μήνες.

(β) Το επιτόκιο ήταν εξαμηνιαίο Euribor συν περιθώριο 3,25%

(γ) Την εγγραφή υποθηκών Α' σειράς επί των ακινήτων και του μηχανολογικού εξοπλισμού των εργοστασίων της εταιρείας (Πέλλας, Σίνδου και Αγχιάλου) ποσού € εκ. 63,6 καθώς και σύσταση κυμαινόμενης ασφάλειας του ν. 2844/2000 επί αποθεμάτων νημάτων και απαιτήσεων από τιμολόγια της εταιρείας, συνολικής αξίας ίσης με το 30% τουλάχιστον του αρχικού ποσού του ομολογιακού δανείου και εν συνεχεία του εκάστοτε ανεξόφλητου ποσού του χρέους.

(δ) Η Σύμβαση προβλέπει την τήρηση ορισμένων χρηματοοικονομικών δεικτών

καθ' όλη τη διάρκεια της σύμβασης.

Στα τέλη Σεπτεμβρίου του 2011 και στα πλαίσια της αναδιάρθρωσης του δανεισμού, η Εταιρεία εξαγόρασε ομολογίες ποσού € εκ. 17,15 διαμορφώνοντας το άληκτο κεφάλαιο σε ποσό € εκ. 35,85 ενώ το αναπόσβεστο κόστος αυτού ανέρχεται στις 30 Σεπτεμβρίου 2015 σε € χιλ. 35.846,01 (31.12.2014: € χιλ. 35.841,41).

Λόγω του ότι η τελευταία δόση του δανείου έληξε τον Φεβρουάριο του 2015, το αναπόσβεστο κόστος του € χιλ. 35.846,01, απεικονίστηκε στο σύνολό του στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Μακροπρόθεσμο Δάνειο Μητρικής € χιλ. 15.447,74

Στις 21.06.2011, υπεγράφη σύμβαση με την «ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ» για την εκταμίευση μακροπρόθεσμου δανείου € χιλ. 15.447,74 με την εγγύηση του Ελληνικού δημοσίου. Το αναπόσβεστο κόστος αυτού ανέρχεται στις 30 Σεπτεμβρίου 2015 σε € χιλ. 14.669,01 (31.12.2014: € χιλ. 14.662,35).

Το δάνειο εκταμιεύτηκε στα τέλη του Σεπτεμβρίου και χρησιμοποιήθηκε για εξόφληση υφιστάμενων δανειακών υποχρεώσεων και για πρόσθετα κεφάλαια κίνησης.

Οι κυριότεροι όροι της σύμβασης, έχουν ως εξής:

α) Σύσταση πλασματικού ενεχύρου επί απαιτήσεων και αποθεμάτων μέχρι συνολικού ποσού € χιλ. 15.447,74.

β) Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει σε 18 ισόποσες εξαμηνιαίες δόσεις, της πρώτης καταβλητέας την 28.06.2014 ποσού ύψους € χιλ. 858,2.

γ) Το επιτόκιο ορίστηκε σε Euribor εξαμήνου, πλέον περιθωρίου 4,5% και της εισφοράς του Ν.128/75.

Κοινό Ομολογιακό Δάνειο Μητρικής € χιλ. 7.700

Στις 14.06.2011, υπεγράφη σύμβαση για την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου, συνολικής ονομαστικής αξίας € χιλ. 7.700 με διοργανωτή έκδοσης την «ALPHA. Το αναπόσβεστο κόστος αυτού ανέρχεται στις 30 Σεπτεμβρίου 2015 σε € χιλ. 7.678,99 (31.12.2014: € χιλ. 7.674,84).

Οι κυριότεροι όροι της σύμβασης, έχουν ως εξής:

α) Την εγγραφή υποθηκών Β' σειράς επί των ακινήτων και του μηχανολογικού εξοπλισμού των εργοστασίων της Εταιρείας (Πέλλας, Σίνδου και Αγχιάλου) ποσού € εκ. 9,24.

β) Η αποπληρωμή του δανείου θα γίνει σε 6 εξαμηνιαίες δόσεις, της πρώτης αρχικά καταβλητέας τον Δεκέμβριο του 2013, εκ των οποίων οι πρώτες πέντε ποσού ύψους € χιλ. 850,00 και η τελευταία καταβλητέα τον Ιούνιο 2016 ποσού ύψους € χιλ. 3.450,00.

γ) Την τήρηση ορισμένων χρηματοοικονομικών δεικτών αλλά άμεσα συνδεδεμένο με την τήρηση των χρηματοοικονομικών δεικτών του υφιστάμενου κοινοπρακτικού δανείου.

δ) Το επιτόκιο ορίστηκε το κυμαινόμενο επιτόκιο ίσο με το προνομιακό επιτόκιο επιχειρήσεων που δημοσιεύει η τράπεζα στην ιστοσελίδα της.

Το αναπόσβεστο κόστος του δανείου αυτού, λόγω του ότι έληξε τον Ιούνιο του 2016, απεικονίστηκε στο σύνολο του στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Κοινό Ομολογιακό Δάνειο Μητρικής € εκ. 9,93

Την 01 Αυγούστου 2012 υπεγράφη νέο κοινό ομολογιακό δάνειο μεταξύ της Εταιρείας και των τραπεζών «ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» και «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.».

Τα βασικότερα σημεία του νέου κοινού ομολογιακού δανείου είναι:

- Έκδοση τριών σειρών ομολογιών, συνολικού ύψους € εκ. 11,2.
- Η διάρκεια των σειρών Α και Β συνολικού ύψους € εκ.10 θα είναι 24 μήνες από την έκδοσή τους, ενώ της σειράς Γ ύψους € εκ. 1,2 θα είναι 30 μήνες από την έκδοσή της.
- Ενέχυρο/εκχώρηση επί απαιτήσεων συνολικού ύψους € εκ 5,5, ενέχυρο των συμμετοχών της Εταιρείας στις θυγατρικές της «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε» και «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε», εγγραφή προσημείωσης επί του εργοστασίου της θυγατρικής «ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε» και σύσταση πλασματικού ενέχυρου επί των μηχανημάτων της θυγατρικής «ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε» συνολικού ποσού € εκ. 10.
- Επιτόκιο δανεισμού ορίστηκε το Euribor τριμήνου, πλέον περιθωρίου 5%.

Στις 28.08.2012 εκδόθηκαν οι σειρές Α και Γ του προαναφερθέντος δανείου, συνολικού ύψους € εκ. 9,7 και στις 10.12.2012 εκδόθηκε η σειρά Β' του προαναφερθέντος δανείου συνολικού ύψους € εκ.1,5.

Στα μέσα του Ιανουαρίου του 2013 αποπληρώθηκε τμήμα του, ποσού € εκ. 1,27 διαμορφώνοντας το άληκτο κεφάλαιο σε ποσό € εκ. 9,93 ενώ το αναπόσβεστο κόστος αυτού ανέρχεται στις 30 Σεπτεμβρίου 2015 σε € χιλ. 9.929,01 (31.12.2014: € χιλ. 9.928,20) και λόγω του ότι η τελευταία δόση του έληξε τον Φεβρουάριο του 2015, απεικονίστηκε στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Μακροπρόθεσμο Δάνειο Θυγατρικής «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

Τον Δεκέμβριο 2010 η θυγατρική Εταιρεία συμφώνησε με την Τράπεζα Eurobank στους όρους για νέο μακροπρόθεσμο δάνειο ύψους € εκ. 4,5 με εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου για αναχρηματοδότηση του συνόλου των υφιστάμενων δανείων συν ποσό για κεφάλαια κίνησης που διασφαλίζουν επάρκεια κεφαλαίων για τις ανάγκες της εταιρείας. Την 30.12.2010 πραγματοποιήθηκε η εκταμίευση του υπογραφέντος δανείου ύψους € εκ. 4,5, με το οποίο έγινε η αναχρηματοδότηση του υπάρχοντος δανεισμού της Εταιρείας. Το δάνειο λήφθηκε με εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου. Το αναπόσβεστο κόστος αυτού του δανείου ανέρχεται στις 30.09.2015 σε € χιλ. 3.841,63(31.12.2014: € χιλ. 3.745,86). Το δάνειο είναι αποπληρωτέο σε 11 σύνθετες τοκοχρεολυτικές δόσεις των € χιλ. 490,90 περίπου έκαστη, η πρώτη καταβλητέα στις 30.06.2011 και η τελευταία στις 30.06.2016. Για την εξασφάλιση του μακροπρόθεσμου δανείου ενεγράφησαν προσημειώσεις επί του παγίου εξοπλισμού συνολικού ύψους € εκ. 5,2 (Σημ. 2.7.4).

Με απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών που εκδόθηκε στον Αύγουστο του 2014 εγκρίθηκε η υπαγωγή του δανείου στην με Αρ. Πρωτ. 2/26922/0025/25.04.2012 απόφαση του Υπουργού Οικονομικών για αναστολή των οφειλόμενων δόσεων έως και 31.12.2012.

Επιπρόσθετα σύμφωνα με νεότερη απόφαση του Υπουργείου Οικονομικών (Αποφ. με αρ. πρωτ. 2/38310/0025/14-5-2014), η Εταιρία αιτήθηκε και την αναστολή των ανεξόφλητων δόσεων της που ήταν να καταβληθούν στις ημερομηνίες 31.12.2013, 30.06.2014 έως και 31.12.2014. Όλες οι ανωτέρω οφειλές ρυθμίστηκαν τον Νοέμβριο 2014 με την δανείστρια τράπεζα EUROBANK και το υπόλοιπο του δανείου είναι αποπληρωτέο σε 3 εξαμηνιαίες δόσεις, η πρώτη καταβλητέα τον Ιούνιο του 2015 και η τελευταία ποσού € χιλ. 1.392,94 καταβλητέα τον Ιούνιο του 2016. Η εταιρεία βρίσκεται σε διαπραγματεύσεις με την δανείστρια τράπεζα για τη ρύθμιση της δόσης που κατέστη ληξιπρόθεσμη, λόγω της τραπεζικής αργίας και τον περιορισμό στη διακίνηση κεφαλαίων που συνεχίζει να υφίσταται.

Μακροπρόθεσμο Δάνειο θυγατρικής «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.»

Τον Ιανουάριο του 2014 η θυγατρική Εταιρεία συμφώνησε με την Τράπεζα Eurobank στους όρους για νέο μακροπρόθεσμο δάνειο ύψους € χιλ. 450 με σκοπό τη χρηματοδότηση της εταιρείας για την ολοκλήρωση επένδυσης φωτοβολταϊκού σταθμού τοκίζόμενο με βάση το βασικό επιτόκιο κεφαλαίου κινήσεως επιχειρηματικής πίστης. Το αναπόσβεστο κόστος αυτού του δανείου ανέρχεται στις 30.09.2015 σε € χιλ. 298,24 (31.12.2014: € χιλ. 318,93). Η αποπληρωμή του κεφαλαίου θα γίνει σε δώδεκα (12) ισόποσες μηνιαίες χρεολυτικές δόσεις ποσού € χιλ. 15, η πρώτη καταβλητέα τον Δεκέμβριο του 2014 και η τελευταία ποσού € χιλ. 138,93 καταβλητέα τον Δεκέμβριο του 2015. Η εταιρεία βρίσκεται σε διαπραγματεύσεις με την δανείστρια τράπεζα για τη ρύθμιση των δόσεων που κατέστησαν ληξιπρόθεσμες, λόγω και των υφιστάμενων περιορισμών στη διακίνηση κεφαλαίων.

Οι τόκοι των μακροπρόθεσμων δανείων ανήλθαν συνολικά σε € χιλ. 3.619,91 για τον Όμιλο και σε € χιλ. 3.452,63 για την Εταιρεία για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015 (€ χιλ. 3.310,73 για τον Όμιλο και σε € χιλ. 3.072,07 για την Εταιρεία για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2014) και περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Χρηματοοικονομικά έξοδα» στις συνημμένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος.

• Ανάλυση μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων

Κατόπιν των όσων αναφέρθηκαν παραπάνω για τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου και την προσωρινή απεικόνισή τους σε βραχυπρόθεσμο δανεισμό, τα μακροπρόθεσμα δάνεια για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και την 31η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως εξής:

Αριθμός Σύμβασης Δανείου	Ο Όμιλος - Η Εταιρεία 30.09.2015					
	Έως 1 έτος	Από 2 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη	Σύνολο Δανείου	Υπολειπόμενες Χρεολυτικές Δόσεις	Επιτόκιο
Κοινοπρακτικό Μητρικής (αναπόσβεστο κόστος)	35.846,01	-	-	35.846,01	5 δόσεις εξαμηνιαίες από 05/02/2013, 1 δόση επ' όψαξ στις 05/02/2015	EURIBOR + SPREAD 3,8%
Κοινό Ομολογιακό Μητρικής (αναπόσβεστο κόστος)	7.678,99	-	-	7.678,99	9 δόσεις εξαμηνιαίες	ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
Μακροπρόθεσμο Μητρικής με Εγγύηση Δημοσίου (αναπ. κόστος)	3.612,16	6.865,66	4.191,19	14.669,01	18 δόσεις εξαμηνιαίες από 28/06/2014	EURIBOR + SPREAD 4,5%+ΕΙΣΦΟΡΑ Ν.128
Νέο Κοινό Ομολογιακό Μητρικής (αναπόσβεστο κόστος)	9.929,01	-	-	9.929,01	Τα € 7,5 εκ. σε 3 ισόποσες δόσεις από 8ο του 2013, το υπόλοιπο με την λήξη των € 7,5 εκ.	EURIBOR + SPREAD 5%
Σύνολο Μητρικής Εταιρείας	57.066,17	6.865,66	4.191,19	68.123,02		
Μακροπρόθεσμο θυγατρικής	3.841,63	-	-	3.841,63	3 δόσεις εξαμηνιαίες	EURIBOR + SPREAD 4,5%
Μακροπρόθεσμο θυγατρικής	298,24	-	-	298,24	12 δόσεις μηνιαίες	EURIBOR + SPREAD 5%+ΕΙΣΦΟΡΑ Ν.128
Σύνολο Ομίλου	61.206,04	6.865,66	4.191,19	72.262,89		

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01-30.09.2015
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Αριθμός Σύμβασης Δανείου	Ο Όμιλος - Η Εταιρεία					
	31.12.2014					
	Έως 1 έτος	Από 2 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη	Σύνολο Δανείου	Υπολειπόμενες Χρεολυτικές Δόσεις	Επιτόκιο
Κοινοπρακτικό Μητρικής (αναπόσβεστο κόστος)	35.841,41	-	-	35.841,41	5 δόσεις εξαμηνιαίες από 05/02/2013, 1 δόση επ' άποψις στις 05/02/2015	EURIBOR + SPREAD 3,8%
Κοινό Ομολογιακό Μητρικής (αναπόσβεστο κόστος)	7.674,84	-	-	7.674,84	9 δόσεις εξαμηνιαίες	ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
Μακροπρόθεσμο Μητρικής με Εγγύηση Δημοσίου (αναπ. κόστος)	2.753,95	6.865,65	5.042,75	14.662,35	18 δόσεις εξαμηνιαίες από 28/06/2014	EURIBOR + SPREAD 4,5%+ΕΙΣΦΟΡΑ Ν.128
Νέο Κοινό Ομολογιακό Μητρικής (αναπόσβεστο κόστος)	9.928,20	-	-	9.928,20	Τα € 7,5 εκ. σε 3 ισόποσες δόσεις από 8ο του 2013, το υπόλοιπο με την λήξη των € 7,5 εκ.	EURIBOR + SPREAD 5%
Σύνολο Μητρικής Εταιρείας	56.198,40	6.865,65	5.042,75	68.106,80		
Μακροπρόθεσμο θυγατρικής	2.352,49	1.393,37	-	3.745,86	3 δόσεις εξαμηνιαίες	EURIBOR + SPREAD 4,5%
Μακροπρόθεσμο θυγατρικής	318,93	-	-	318,93	12 δόσεις μηνιαίες	EURIBOR + SPREAD 5%+ΕΙΣΦΟΡΑ Ν.128
Σύνολο Ομίλου	58.869,82	8.259,02	5.042,75	72.171,59		

• **Ανάλυση βραχυπρόθεσμων δανείων**

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια ανέρχονται σε € χιλ. 19.363,19 (31.12.2014: € χιλ. 17.097,42) και € χιλ. 18.330,67 (31.12.2014: € χιλ. 16.058,12) για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα αποτελούν αναλήψεις με βάση διάφορα πιστωτικά όρια που διατηρεί ο Όμιλος με τις τράπεζες. Ο Όμιλος και η Εταιρεία στις 30.09.2015 δεν έχουν σημαντικά αδιάθετα πιστωτικά όρια για λήψη βραχυπρόθεσμου δανεισμού πέραν αυτών που εγκρίθηκαν στη θυγατρική ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. (σημ. 2.6.2).

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια κατά τη διάρκεια της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014 ήταν εκφρασμένα σε Ευρώ και ήταν στο σύνολό τους κυμαινόμενου επιτοκίου.

2.7.11 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Στα τέλη Μαρτίου 2015, η θυγατρική εταιρεία "ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε." προχώρησε σε διακανονισμό της συνολικής οφειλής της ποσού € χιλ. 3.161,85 προς το ασφαλιστικό ταμείο ΙΚΑ σε 100 μηνιαίες δόσεις με την κύρια οφειλή να ανέρχεται σε ποσό € χιλ. 2.973,45 ενώ οι προσαυξήσεις μετά την έκπτωση 50% ανήλθαν σε € χιλ. 188,40.

Το μακροπρόθεσμο τμήμα αυτής της ρύθμισης ποσού € χιλ. 2.641,58 απεικονίστηκε στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

2.7.12 Λοιπά έξοδα

Η ανάλυση των λοιπών εξόδων έχει ως εξής:

(τα ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	01.01- 30.09.2015	01.01- 30.09.2014	01.01- 30.09.2015	01.01- 30.09.2014
Ζημίες από καταστροφή-πώληση παγίων	1,42	-	1,42	-
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις (σημ. 2.7.8)	780,00	649,67	670,00	495,00
Διαφορές καταλογισμού	166,71	32,82	128,46	-
Φόρος ακίνητης περιουσίας	87,83	78,72	78,62	78,72
Κόστος επιπλέον παροχών για αποζημιώσεις	-	141,34	-	90,69
Κόστος αδράνειας	2.318,14	1.935,40	644,60	434,17
Πρόστιμα και προσαυξήσεις	330,92	3,60	256,06	2,87
Άλλα έξοδα	201,35	170,94	29,31	166,48
Μερικό σύνολο λοιπών εξόδων	3.890,47	3.012,49	1.812,57	1.267,93
Μείον σύνολο λοιπών εξόδων διακοπόμενης δραστηριότητας (Σημ. 2.7.3)	(67,82)	(81,25)	(67,82)	(94,00)
Σύνολο λοιπών εξόδων συνεχιζόμενης δραστηριότητας	3.822,65	2.931,24	1.744,75	1.173,93

Το κόστος αδράνειας αφορά έξοδα παραγωγής καθώς και έκτακτα της εταιρείας, όπου λόγω σημαντικά μειωμένης παραγωγής κατά την διάρκεια της εννιάμηνης περιόδου του 2015 και 2014, δεν ενσωματώθηκαν στο κόστος των προϊόντων, αλλά βάσει της ορθολογικής επιβάρυνσης του κόστους, καταλογίστηκαν στα λοιπά έξοδα.

2.7.13 Χρηματοοικονομικά προϊόντα - Εύλογη αξία

Ιεραρχία Εύλογης Αξίας

Η εύλογη αξία ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου είναι το ποσό που εισπράττεται για την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου ή πληρώνεται για το διακανονισμό μίας υποχρέωσης σε μία συναλλαγή υπό κανονικές συνθήκες μεταξύ δύο εμπορικά συναλλασσόμενων κατά την ημερομηνία αποτίμησής της. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων των Οικονομικών Καταστάσεων στις 30.09.2015 και 31.12.2014 προσδιορίστηκε με την καλύτερη δυνατή εκτίμηση από τη Διοίκηση.

Οι μέθοδοι αποτίμησης της εύλογης αξίας ιεραρχούνται σε τρία επίπεδα:

Επίπεδο 1: Χρηματιστηριακές αξίες από ενεργές χρηματαγορές για ακριβώς ίδια εμπορεύσιμα στοιχεία,

Επίπεδο 2: Αξίες που δεν είναι επιπέδου 1 αλλά μπορεί να εντοπισθούν ή να προσδιοριστούν άμεσα ή έμμεσα μέσω χρηματιστηριακών τιμών από ενεργές αγορές,

Επίπεδο 3: Αξίες για περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που δε βασίζονται σε χρηματιστηριακές τιμές από ενεργές χρηματαγορές.

Ο παρακάτω πίνακας δείχνει την ιεραρχία της εύλογης αξίας των στοιχείων ενεργητικού και των υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρίας. Η επιμέτρηση πραγματοποιήθηκε στις 30 Σεπτεμβρίου 2015.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01.01-30.09.2015
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	Όμιλος		Εταιρεία		Ιεραρχία εύλογης αξίας
	Εύλογη αξία		Εύλογη αξία		
(Ποσά σε χιλ. €)	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014	
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία					
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	154,70	149,69	73,38	73,38	Επίπεδο 2
Εμπορικές απαιτήσεις	6.320,34	8.922,77	10.022,16	11.764,63	Επίπεδο 2
Λοιπές απαιτήσεις	4.108,08	5.841,55	3.602,56	4.937,03	Επίπεδο 2
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	990,79	1.004,30	959,89	957,69	Επίπεδο 1
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	11.056,85	13.301,77	11.056,85	11.908,40	Επίπεδο 2
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	220,99	261,84	220,99	261,84	Επίπεδο 2
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.641,58	-	-	-	Επίπεδο 2
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	80.569,23	75.967,24	75.396,84	72.256,52	Επίπεδο 1
Λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις πληρωτέες	199,37	158,67	88,08	80,35	Επίπεδο 2
Εμπορικές υποχρεώσεις	7.892,45	7.188,41	2.843,44	2.860,15	Επίπεδο 2
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	54,07	55,94	54,06	55,94	Επίπεδο 2
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	13.523,74	16.213,66	9.732,15	10.711,79	Επίπεδο 2

Τα ποσά που εμφανίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα, τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, τις εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις καθώς και τις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις προσεγγίζουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες τους λόγω της βραχυπρόθεσμης λήξης τους. Οι αξίες των μακροπρόθεσμων δανείων είναι σχεδόν ίδιες με την εύλογη επειδή τα δάνεια αυτά είναι σε τοπικό νόμισμα και έντοκα με κυμαινόμενο επιτόκιο.

Σύμβαση ανταλλαγής επιτοκίων

Η Μητρική Εταιρεία ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε. είχε μια σύμβαση συναλλαγών χρηματοοικονομικών παραγών (επιτοκίου) με την ALPHA BANK Α.Ε που πληρούσε τις προϋποθέσεις αντισταθμιστικής λογιστικής σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά προϊόντα: αναγνώριση και αποτίμηση» και, ως εκ τούτου, η μεταβολή στην εύλογη αξία του καταχωρείτο απευθείας στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος. Το χρηματοοικονομικό προϊόν επιμετρούνταν στο Επίπεδο 2 της ιεραρχίας για το προσδιορισμό της εύλογης αξίας.

Στις 20/03/2014 η Εταιρεία έκρινε ότι οι συνθήκες ήταν επωφελείς και ζήτησε την πρόωρη λύση της σύμβασης, η οποία έγινε αποδεκτή από την Τράπεζα.

Το έξοδο της πρόωρης λύσης ποσού € χιλ. 44,70 καταχωρήθηκε στα χρηματοοικονομικά έξοδα της συγκρίσιμης περιόδου και αναταξινομήθηκε στα λοιπά συνολικά εισοδήματα το ποσό των € χιλ. 44,54 που μετά την αναβαλλόμενη φορολογία ποσού € χιλ. 11,58, ήτοι ποσό € χιλ. 32,96 είχε καταχωρηθεί στα Ίδια Κεφάλαια της χρήσης που έληξε στις 31/12/2013.

Δικαιώματα μελλοντικής αγοράς βαμβακιού

Κατά τη περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2014 η Εταιρεία προχώρησε στην πώληση των συμβολαίων εκκοκκισμένου βάλβακος που είχε και εισέπραξε συνολικά ποσό € χιλ. 44,59 από τις εκκαθαρισμένες πράξεις(αποτίμηση 31/12/2013 € χιλ.44,23).

Το παραπάνω παράγωγο χρηματοοικονομικό προϊόν δεν πληρούσε τις προϋποθέσεις αντισταθμιστικής λογιστικής σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά προϊόντα: αναγνώριση και αποτίμηση» και ως εκ τούτου, όποιες μεταβολές στην εύλογη αξία του καταχωρούνταν στα αποτελέσματα χρήσεως.

Από τις πωλήσεις των συμβολαίων πιστοποιήθηκε κέρδος € χιλ. 0,36, το οποίο απεικονίζεται στα χρηματοοικονομικά έσοδα στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2014.

2.7.14 Ζημίες ανά μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών και απομειωμένων ζημιών ανά μετοχή κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και την 30η Σεπτεμβρίου 2014 για τον Όμιλο και την Εταιρεία έχει ως εξής:

(ποσά σε € χιλ. και αριθμός μετοχών σε τεμάχια)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30.09.2015	30.09.2014	30.09.2015	30.09.2014
Καθαρή ζημιά αποδιδόμενη στους μετόχους της μητρικής	(9.340,53)	(8.658,78)	(6.481,28)	(5.965,19)
Καθαρή ζημιά αποδιδόμενη στους μετόχους της μητρικής από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(8.495,55)	(7.793,16)	(5.636,30)	(5.086,82)
Καθαρή ζημιά αποδιδόμενη στους μετόχους της μητρικής από διακοπείσες δραστηριότητες	(844,98)	(865,62)	(844,98)	(878,37)
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	13.692.227	13.692.227	13.692.227	13.692.227
Μείον : Μέσος σταθμικός αριθμός ιδίων μετοχών (Σημ.2.7.9)	(70.997)	(70.997)	(70.997)	(70.997)
Σύνολο μέσου σταθμικού αριθμού μετοχών σε κυκλοφορία	13.621.230	13.621.230	13.621.230	13.621.230
Προσαρμοσμένος σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	13.621.230	13.621.230	13.621.230	13.621.230
Ζημίες ανά μετοχή (βασικές και απομειωμένες)	(0,6857)	(0,6356)	(0,4759)	(0,4379)
Ζημίες ανά μετοχή (βασικές και απομειωμένες) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	(0,6237)	(0,5721)	(0,4139)	(0,3734)
Ζημίες ανά μετοχή (βασικές και απομειωμένες) από διακοπείσες δραστηριότητες	(0,0620)	(0,0635)	(0,0620)	(0,0645)

Προκειμένου να υπολογιστεί ο μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία, έχουν ληφθεί υπόψη ο αριθμός ιδίων μετοχών που κατέχει η Μητρική. Ο συνολικός αριθμός των κοινών μετοχών της Εταιρείας ανέρχεται σε 13.692.227 μετοχές, στις οποίες κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 συμπεριλαμβάνονται 70.997 κατεχόμενες ίδιες μετοχές (30η Σεπτεμβρίου 2014: 70.997 κατεχόμενες ίδιες μετοχές).

Η απόκτηση των ιδίων μετοχών γίνεται με σκοπό τη διανομή τους στο προσωπικό και σε συμβούλους των εταιρειών του Ομίλου (Σημείωση 2.7.9) και για το λόγο αυτό δεν έχουν επίδραση στον υπολογισμό των απομειωμένων ζημιών ανά μετοχή.

2.7.15 Εμπράγματα βάρη επί των παγίων

Επί των παγίων στοιχείων του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη όπως περιγράφονται στις σημειώσεις 2.7.4 & 2.7.10 και έχουν ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Εμπράγματα εξασφαλίσεις για έκδοση δανείων	82.840,00	82.840,00	72.840,00	72.840,00
Εμπράγματα εξασφαλίσεις για έκδοση δανείων θυγατρικής	5.200,00	4.500,00	-	-
Σύνολο εγγυήσεων	88.040,00	87.340,00	72.840,00	72.840,00

2.7.16 Απασχολούμενο προσωπικό

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Μητρικής Εταιρείας την 30η Σεπτεμβρίου 2015 διαμορφώθηκε σε 1 άτομο (30η Σεπτεμβρίου 2014: 1) και ο

αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου την 30η Σεπτεμβρίου 2015 διαμορφώθηκε σε 151 άτομα (30η Σεπτεμβρίου 2014: 184).

2.7.17 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις- Φόρος εισοδήματος

Τον Απρίλιο του 2015 ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος της Μητρικής εταιρείας για τις ανέλεγκτες χρήσεις 2008 έως και 2010 καθώς και ο επανέλεγχος της χρήσης 2011 και πιστοποίησε φόρους και πρόστιμα ποσού € χιλ. 196,38 που επιβάρυναν την τρέχουσα περίοδο, καθώς επίσης και επιστρεπτό ποσό ΦΠΑ ύψους € χιλ. 2.941,64 με μεγάλο μέρος του να χρησιμοποιείται για εξόφληση οφειλών του Δημοσίου. Συγκεκριμένα πραγματοποιήθηκε συμψηφισμός του επιστρεπτού ποσού από ΦΠΑ ύψους € χιλ. 2.941,64 με υποχρεώσεις από οφειλόμενους φόρους ποσού € χιλ. 286,28, διαφορές φορολογικού ελέγχου πλέον προσαυξήσεων ποσού € χιλ. 196,38 και υποχρεώσεων σε ασφαλιστικούς οργανισμούς πλέον προστίμων συνολικού ποσού € χιλ. 1.845,46, ενώ το εναπομείναν ποσό ύψους € χιλ. 613,52 απεικονίζεται στις λοιπές απαιτήσεις και αφού μέρος του ποσού € χιλ. 160,65 συμψηφίστηκε με φόρους τον Οκτώβριο, το υπόλοιπο εισπράχθηκε τον Νοέμβριο του 2015, με καταχώρηση στον δεσμευμένο λογαριασμό όψεως.

Αναφορικά με τις θυγατρικές εταιρείες, τα βιβλία και στοιχεία τους έχουν ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές μέχρι τις χρήσεις που αναλύονται κατωτέρω:

Επωνυμία εταιρείας	Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις
ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.	2005 - 2010
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.	01.07.2005 - 30.06.2010
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	Από τη σύσταση της (2007)

Ήδη βρίσκεται σε εξέλιξη φορολογικός έλεγχος για τη θυγατρική Εταιρεία ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. για τις ανέλεγκτες χρήσεις 2005-2010 και για τη θυγατρική Εταιρεία ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε. για τις ανέλεγκτες χρήσεις από 01.07.2005 - 30.06.2010, οι οποίοι αναμένεται να ολοκληρωθούν στην επόμενη χρήση.

Διενεργούνται προβλέψεις για τις φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις τόσο της Μητρικής όσο και των θυγατρικών της εταιρειών, εκτός της εταιρείας "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε." που δεν έχει ακόμη παραγωγική δραστηριότητα. Σε περιπτώσεις όπου ο Όμιλος λόγω συντηρητικής αρχής δεν αναγνωρίζει αναβαλλόμενες απαιτήσεις από φορολογικές ζημιές, δεν διενεργεί όπως είναι φυσικό και προβλέψεις φόρου.

Η Διοίκηση του Ομίλου εφαρμόζοντας συντηρητική εκτίμηση, έχει αναγνωρίσει αναβαλλόμενη απαίτηση σε μέρος των σωρευμένων φορολογικών ζημιών ποσού € εκ. 16,8 για την Εταιρεία (€ εκ. 16,8 για το 2014) και ποσού € εκ. 20,7 για τον Όμιλο (€ εκ. 20,7 για το 2014) στη βάση ότι η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι θα υπάρχουν επαρκή φορολογικά κέρδη στην επόμενη πενταετία για τη χρησιμοποίηση αυτών των φορολογικών ζημιών. Η εκτίμηση της Διοίκησης θα οριστικοποιηθεί με την ολοκλήρωση των διαπραγματεύσεων με τις δανείστριες τράπεζες για την αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού όπου θα καθορισθεί και η δομή και ο τρόπος λειτουργίας της Εταιρίας και του Ομίλου.

Κατά την 30.09.2015 έχουν σχηματιστεί προβλέψεις για ανέλεγκτες χρήσεις για τον Όμιλο συνολικού ύψους € χιλ. 84,83 (31.12.2014: € χιλ. 84,83) για πιθανές μελλοντικές φορολογικές υποχρεώσεις που θα προκύψουν σε μελλοντικό έλεγχο από τις φορολογικές αρχές για τις διαχειριστικές χρήσεις για τις οποίες ορισμένες ενοποιούμενες εταιρίες παραμένουν ανέλεγκτες αν και την παρούσα χρονική στιγμή δεν ήταν δυνατόν να προσδιορισθεί με ακρίβεια το ύψος των επιπλέον φόρων και προστίμων που πιθανόν να επιβληθούν καθώς αυτό εξαρτάται από τα ευρήματα του φορολογικού ελέγχου. Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που

προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν τον φόρο εισοδήματος στην χρήση που ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών θα λάβει χώρα. Οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Η συγγενής εταιρεία "BIODIESEL A.E." δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από τη σύσταση της στις 23.01.2006.

Τον Ιούλιο 2015 τέθηκε σε ισχύ ένας νέος φορολογικός νόμος στην Ελλάδα (4334/2015). Ο νέος φορολογικός νόμος εισήγαγε ορισμένες τροποποιήσεις στην φορολογία εισοδήματος νομικών προσώπων όπως είναι η αύξηση του φορολογικού συντελεστή από 26%, που ίσχυε μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2014, σε 29% για τις χρήσεις που αρχίζουν την 1η Ιανουαρίου 2015 και μετά. Ο Όμιλος και η Εταιρία λαμβάνοντας υπόψη τους νέους φορολογικούς συντελεστές και σύμφωνα με το ΔΛΠ 12, έχουν αναπροσαρμόσει την αναβαλλόμενη φορολογία αναγνωρίζοντας τη διαφορά ως έσοδο/(έξοδο) από φόρο εισοδήματος στα αποτελέσματα και στα λοιπά συνολικά εισοδήματα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος αντίστοιχα.

Ο φόρος εισοδήματος που απεικονίζεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος του Ομίλου και της Εταιρείας αφορά διαφορές φορολογικού ελέγχου ύψους € χιλ. 196,38 για τον Όμιλο και την Εταιρία και αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος ύψους € χιλ. 468,97(έσοδο) και € χιλ. 687,78 (έσοδο) για τον Όμιλο και την Εταιρία αντίστοιχα (30.09.2014: € χιλ. 26,78 (έσοδο) και € χιλ. 189,36 (έσοδο) για τον Όμιλο και την Εταιρία αντίστοιχα. Λόγω ζημιών δεν έχει αναγνωριστεί τρέχων φόρος εισοδήματος.

Βάσει της ΠΟΛ 1159/2011, για όλες τις Εταιρίες που οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις τους ελέγχονται υποχρεωτικά από Νόμιμους Ελεγκτές, εκδίδεται Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τους ίδιους νόμιμους ελεγκτές που ελέγχουν τις οικονομικές καταστάσεις. Ο έλεγχος για την έκδοση της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης για τις χρήσεις 2011 - 2013 διενεργήθηκε από τους νόμιμους ελεγκτές της Μητρικής Εταιρείας και των θυγατρικών εσωτερικού, σύμφωνα με τις διατάξεις της §5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994.Από τους ελέγχους αυτούς δεν προέκυψαν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν στις οικονομικές καταστάσεις, με την επιφύλαξη του ελέγχου των επιχορηγούμενων επενδυτικών σχεδίων της Εταιρείας και του Ομίλου του Ν. 3299/2004 από το Υπουργείο Ανάπτυξης, λόγω αδυναμίας των νόμιμων ελεγκτών να ελέγξουν την τήρηση των υποχρεώσεων που ορίζονται στις αποφάσεις υπαγωγής τους οποίους είναι υποχρεωμένη να πληροί η Εταιρεία και ο Όμιλος μέχρι την παρέλευση πενταετίας από την δημοσίευση της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης της παραγωγικής λειτουργίας της κάθε επένδυσης, λόγω ασάφειας του θεσμικού πλαισίου και των εξειδικευμένων τεχνικών γνώσεων που απαιτούνται και εμπίπτουν στην αρμοδιότητα του Υπουργείου Ανάπτυξης.

Για τη χρήση 2014 η Μητρική Εταιρεία και οι θυγατρικές εταιρείες του εσωτερικού έχουν υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν. 4174/2013. Από τους ελέγχους αυτούς δεν προέκυψαν πρόσθετες σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις.

2.7.18 Συνδεδεμένα Μέρη

Συναλλαγές συνδεδεμένων μερών που ενοποιούνται (Μητρική και θυγατρικές)

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα των λογαριασμών της Μητρικής εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη που ενοποιούνται αναφέρονται παρακάτω (τα ποσά σε € χιλ.):

Επωνυμία Εταιρείας	Σχέση με την Ελληνική Υφαντουργία Α.Ε.	Περίοδος	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη
ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	01.01-30.09.2014	108,05	475,61
		01.01-30.09.2015	204,83	312,80
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	01.01-30.09.2014	17,30	-
		01.01-30.09.2015	1,80	-
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	01.01-30.09.2014	-	-
		01.01-30.09.2015	-	-
Σύνολα 01.01.2014-30.09.2014			125,35	475,61
Σύνολα 01.01.2015-30.09.2015			206,63	312,80
Επωνυμία Εταιρείας	Σχέση με την Ελληνική Υφαντουργία Α.Ε.	Περίοδος που λήγει :	Ποσά που οφείλουν τα συνδεδεμένα μέρη	Ποσά που οφείλονται στα συνδεδεμένα μέρη
ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	31.12.2014	5.108,91	-
		30.09.2015	6.232,74	-
ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	31.12.2014	139,24	49,65
		30.09.2015	131,15	-
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ Α.Ε.	ΘΥΓΑΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	31.12.2014	2,48	-
		30.09.2015	2,48	-
Σύνολα 31.12.2014			5.250,63	49,65
Σύνολα 30.09.2015			6.366,38	0,00

Από την Ενδιάμεση Συνοπτική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος έχουν απαλειφθεί έσοδα, κόστη και έξοδα, που προκύπτουν από συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων μερών (θυγατρικών εταιρειών). Αυτές οι συναλλαγές αφορούν κυρίως πωλήσεις και αγορές αγαθών και υπηρεσιών κατά την κανονική λειτουργία της επιχείρησης.

Επίσης στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις του εννιαμήνου του 2015, απαλείφθηκαν συναλλαγές μεταξύ των θυγατρικών «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.» και «ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.» ποσού € χιλ.152,67 (30.09.2014: € χιλ. 386,49) καθώς και υπόλοιπα ποσού € χιλ.1.334,63 (31.12.2014: € χιλ.1.524,42).

Τα ανοιχτά υπόλοιπα κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 είναι χωρίς εξασφαλίσεις και η τακτοποίηση γίνεται σε μετρητά. Την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και την 31η Δεκεμβρίου 2014, η Εταιρεία δεν είχε σχηματίσει πρόβλεψη για επισφάλειες, η οποία να σχετίζεται με ποσά που οφείλονται από συνδεδεμένες εταιρείες.

Σημειώνεται, επίσης, ότι δεν υφίστανται μεταξύ της Εταιρείας και των θυγατρικών εταιρειών ειδικές συμφωνίες ή συνεργασίες και οι τυχόν μεταξύ τους συναλλαγές διεξάγονται με τους εκάστοτε συνήθεις όρους, εντός του πλαισίου και των ιδιαιτεροτήτων κάθε αγοράς.

Συναλλαγές Ομίλου και Εταιρείας με λοιπά συνδεδεμένα μέρη

Τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη αφορούν επιχειρήσεις που εμπίπτουν στις διατάξεις του Δ.Λ.Π. 24, παράγραφος 9, περίπτωση (στ).

Δεν υπάρχει συμμετοχή του Ομίλου και της Εταιρείας στις εταιρείες αυτές και οι συναλλαγές γίνονται στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας των εταιρειών. Οι όροι των συναλλαγών είναι σε καθαρή εμπορική βάση μεταξύ των συνδεδεμένων

μερών που ενεργούν με την θέληση τους και με πλήρη γνώση των συνθηκών της αγοράς.

Οι συναλλαγές του Ομίλου και της Εταιρείας με τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα (τα ποσά σε € χιλ.):

(ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη
Σύνολα 01.01-30.09.2014	713,64	214,21	0,70	-
Σύνολα 01.01-30.09.2015	246,28	107,41	93,54	1,01

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών του Ομίλου και της Εταιρείας με τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα (τα ποσά σε € χιλ.):

(ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	Ποσά που οφείλονται στα συνδεδεμένα μέρη	Ποσά που οφείλονται στα συνδεδεμένα μέρη	Ποσά που οφείλονται στα συνδεδεμένα μέρη	Ποσά που οφείλονται στα συνδεδεμένα μέρη
Σύνολα 31.12.2014	2.236,23	435,39	1.294,14	0,12
Σύνολα 30.09.2015	2.676,35	635,77	1.400,12	0,12

Επίσης υπάρχουν υποχρεώσεις του Ομίλου σε συνδεδεμένα μέρη του Δ.Λ.Π. 24 άρθρου 9 συνολικού ποσού € χιλ. 50.

Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου

Κατά τη διάρκεια της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015 καταβλήθηκαν για αμοιβές σε βασικά διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης του Ομίλου και της Εταιρείας € χιλ. 127,11 (€ χιλ. 350,67 κατά τη διάρκεια της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2014). Για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015 καταβλήθηκαν αμοιβές σε βασικά διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης της Εταιρείας € χιλ. 15 (€ χιλ. 293,04 κατά τη διάρκεια της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2014). Την 30η Σεπτεμβρίου 2015 οφείλονται αμοιβές στα διευθυντικά στελέχη και μέλη της Διοίκησης ύψους € χιλ. 78,79 και € χιλ. 0,23 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα (31.12.2014: € χιλ. 19,99 και € χιλ. 3,69 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα). Επίσης στις 30.09.2015 υπάρχουν απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης ποσού € χιλ. 180,57 στον Όμιλο και στην Εταιρεία αντίστοιχα (31.12.2014: απαιτήσεις € χιλ. 78,65 και € χιλ. 42,80 για τον Όμιλο και την Εταιρεία αντίστοιχα).

Στη σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού στις 30 Σεπτεμβρίου 2015 δεν περιλαμβάνεται ποσό που να αφορά τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας. Το ποσό της συσσωρευμένης πρόβλεψης, κατά την 30.09.2015, για τον Όμιλο ανέρχεται σε € χιλ. 13,79 (31.12.2014: € χιλ. 12,30).

2.7.19 Μερίσματα

Σύμφωνα με την ελληνική εταιρική νομοθεσία, οι εταιρίες υποχρεούνται κάθε χρήση να δηλώνουν και να καταβάλλουν από τα κέρδη τους μερίσματα τουλάχιστον 35% του κέρδους τους μετά από φόρους, έπειτα από την κράτηση του τακτικού αποθεματικού.

Σχετικά με τη διανομή μερίσματος, η Διοίκηση της Εταιρείας αναφέρει ότι η μερισματική πολιτική της είναι άμεσα συνδεδεμένη με τα πραγματοποιούμενα κέρδη, την κεφαλαιουχική διάρθρωσή της, την αποδοτικότητά της, την αυτοχρηματοδότηση των επενδύσεών της και πάντοτε με κύριο γνώμονα το

μακροπρόθεσμο συμφέρον της Εταιρείας και των Μετόχων της. Οι λόγοι αυτοί την οδήγησαν στη μη διανομή μερίσματος στα τελευταία έτη με την σχετική έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

Λόγω ζημιών, η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποφάσισε την μη διανομή μερίσματος για τη χρήση 2014 και 2013.

2.7.20 Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Ενοίκια κτιρίων και αυτοκινήτων

Ο Όμιλος έχει συνάψει εμπορικές συμφωνίες λειτουργικής μίσθωσης για τη μίσθωση χώρων γραφείου και διαμερισμάτων. Οι μελλοντικές υποχρεώσεις με βάση τις ήδη υπογεγραμμένες συμβάσεις ενοικίασης ακινήτων και αυτοκινήτων για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και την 31η Δεκεμβρίου 2014 αναλύονται ως εξής (τα ποσά σε € χιλ.):

Λειτουργικές μισθώσεις ακινήτων	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Έως 1 έτος	9,79		2,64	
Σύνολο	9,79		2,64	

Λειτουργικές μισθώσεις ακινήτων	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
Έως 1 έτος	49,93		17,46	
Σύνολο	49,93		17,46	

Τα μισθώματα περιλαμβάνονται στην επισυναπτόμενη Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της 30 Σεπτεμβρίου 2015 και ανέρχονται σε € χιλ. 24,30 για τον Όμιλο (30.09.2014: € χιλ. 2,19) και € χιλ. 2,25 για την Εταιρεία (30.09.2014: € χιλ. 3,99).

Δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές δαπάνες

Κατά την 30.09.2015 η Εταιρεία δεν έχει δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές δαπάνες.

Κατά την 30.09.2015 ο Όμιλος έχει υπογράψει σύμβαση για την κατασκευή μονάδων παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά στοιχεία. Το συνολικό κόστος της επένδυσης ανέρχεται στο ποσό των € εκ. 1,58 από το οποίο έχει προκαταβληθεί ποσό ύψους € χιλ. 310,00 μέχρι την 30η Σεπτεμβρίου 2015.

Λοιπές Εγγυήσεις

Κατά την υπογραφή των συμβάσεων των μακροπρόθεσμων δανείων του Ομίλου, δόθηκε πέραν των εμπράγματων εξασφαλίσεων και κυμαινόμενη ασφάλεια του Ν. 2844/2000 επί αποθεμάτων και απαιτήσεων (σημ. 2.7.10).

Στον παρακάτω πίνακα περιέχεται η ανάλυση όλων των ποσών πέραν των εμπραγμάτων εξασφαλίσεων επί των παγίων, που έχουν δοθεί σαν εγγυήσεις, όπως έχει διαμορφωθεί την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και την 31η Δεκεμβρίου 2014:

(ποσά σε € χιλ.)	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων	539,51	539,51	284,29	284,29
Επιταγές πληρωτέες για εξασφάλιση υποχρεώσεων	18,15	18,15	18,15	18,15
Ενέχυρο εκχώρησης απαιτήσεων (σημ. 2.7.8)	3.192,93	3.192,93	3.192,93	3.192,93
Ενέχυρο αποθεμάτων (σημ. 2.7.7)	183,86	203,49	-	-
Ενέχυρο των συμμετοχών στις θυγατρικές (σημ. 2.7.6)	18.841,88	18.841,88	18.841,88	18.841,88
Γραμμάτια εισπρακτέα για εξασφάλιση απαιτήσεων	391,62	391,62	391,62	391,62
Επιταγές εισπρακτέες για εξασφάλιση απαιτήσεων	329,25	329,25	329,25	329,25
Κυμαινόμενη εξασφάλιση επί αποθεμάτων και απαιτήσεων πελατών για έκδοση δανείου (σημ. 2.7.7 & 2.7.8)	15.448,37	15.448,37	15.448,37	15.448,37
Σύνολο εγγυήσεων και εμπράγματων εξασφαλίσεων	38.945,58	38.965,21	38.506,50	38.506,50

Επίσης κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν δεσμευμένα

ταμειακά διαθέσιμα ύψους € χιλ. 917,71 (31η Δεκεμβρίου 2014: € χιλ. 799,46), μεγάλο μέρος των οποίων θα χρησιμοποιηθεί για αποπληρωμή χρηματοδοτικής μίσθωσης ακινήτου του Ομίλου.

2.7.21 Δικαστικές Διαφορές – Διαιτησίες

Ο Όμιλος εμπλέκεται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες δικαστικές υποθέσεις και διαδικασίες επιδιαιτησίας στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας του. Η Διοίκηση καθώς και οι νομικοί σύμβουλοι του Ομίλου εκτιμούν ότι δεν υπάρχουν σημαντικές επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση, στη χρηματοοικονομική θέση ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας της Εταιρείας ή του Ομίλου.

2.7.22 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

Δεν υπήρξαν γεγονότα μεταγενέστερα των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2015, που να αφορούν είτε την Εταιρεία είτε τον Όμιλο και να επηρεάζουν σημαντικά την κατανόηση αυτών των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων, έτσι ώστε θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των συνημμένων Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.

Πέλλα, 30 Νοεμβρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Χ. ΑΚΚΑΣ
(Α.Δ.Τ. Σ331165)

ΝΑΡΚΙΣΟΣ Β. ΓΕΩΡΓΙΑΔΗΣ
(Α.Δ.Τ. Ρ197491)

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΥΡΙΑΚΟΣ ΕΜ. ΚΕΛΕΣΙΔΗΣ
(Α.Δ.Τ ΑΚ 263165)

