

# ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.

## ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 1<sup>ης</sup> ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2005 ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ( IFRS)

### ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Σελίδα
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	2
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	3
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	4
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	5
ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	6
ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31.12.2004 ΜΕΤΑΞΥ Ε.Λ.Π. ΚΑΙ Δ.Λ.Π.	7
ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 30.09.2004 ΜΕΤΑΞΥ Ε.Λ.Π. ΚΑΙ Δ.Λ.Π.	8
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	9 – 18

## ΕΡΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 30.9.2005 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

### ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Αρ.Σημ.	<u>30.9.05</u>	<u>31.12.04</u>
<b>ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	4	918.586,10	1.014.383,80
ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	5	137.288,18	135.256,43
ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΣΥΝΔ. ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ		-	58.400,59
ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	6	<u>12.806,95</u>	<u>12.806,95</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<b><u>1.068.681,23</u></b>	<b><u>1.220.847,77</u></b>

### ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	7	1.996.733,95	1.264.181,52
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΠΕΛΑΤΩΝ	8	1.399.226,13	2.654.090,64
ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	9	494.218,83	195.013,23
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ	10	<u>35.975,78</u>	<u>52.039,77</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<b><u>3.926.154,69</u></b>	<b><u>4.165.325,16</u></b>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<b><u>4.994.835,92</u></b>	<b><u>5.386.172,93</u></b>

### ΠΑΘΗΤΙΚΟ

#### **ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ		1.726.300,00	1.726.300,00
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		1.093.159,45	1.093.159,45
ΣΩΡΕΥΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ( ΖΗΜΙΕΣ)		<u>226.260,22</u>	<u>519.937,95</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	11	<b><u>3.045.719,67</u></b>	<b><u>3.339.397,40</u></b>

#### **ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

##### **ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	12	247.105,55	248.946,94
-------------------	----	------------	------------

##### **ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

ΟΦΕΙΛΕΣ ΠΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	13	394.271,90	343.238,57
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΤΡΑΠΕΖΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	14	1.048.494,47	838.494,47
ΟΦΕΙΛΕΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	15	-43.165,57	325.729,36
ΑΛΛΕΣ ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	16	<u>302.409,90</u>	<u>290.366,19</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		<b><u>1.949.116,25</u></b>	<b><u>2.046.775,53</u></b>
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		<b><u>4.994.835,92</u></b>	<b><u>5.386.172,93</u></b>

**ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ**  
**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ**

**1<sup>η</sup>ς Ιανουαρίου 2005 – 30ης Σεπτεμβρίου 2005**

	Αρ.Ση μ.	1/1- 30/9/2005	1/1- 30/9/2004	1/7- 30/09/2005	1/7- 30/09/2004
Όγκος εργασιών	<b>17</b>	687.076,91	2596.134,40	384.018,45	735.523,01
Όστος πωληθέντων		593.683,16	1957.596,45	351.367,07	632.707,97
<b>ΙΚτά κέρδη</b>		<b>93.393,75</b>	<b>638.537,95</b>	<b>32.651,38</b>	<b>102.815,04</b>
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	<b>18</b>	13.524,29	47.804,39	6.362,78	16.059,74
Έξοδα διοίκησης	<b>19</b>	170.001,54	261.429,48	48.562,90	86.580,32
Έξοδα διάθεσης	<b>19</b>	110.704,01	152.719,29	36.316,47	50.810,20
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	<b>20</b>	3.576,88	7.562,14	-10.023,28	-19.017,70
<b>Ποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>		<b>-177.364,39</b>	<b>264.631,43</b>	<b>-35.841,93</b>	<b>501,96</b>
Λοιπαοικονομικά Έσοδα	<b>21</b>	13.714,09	109,61	12.099,72	22,96
Λοιπαοικονομικά Έξοδα	<b>21</b>	69.613,20	28.231,95	28.368,60	9.545,36
<b>Έρδη (ζημίες) προ φόρων</b>		<b>-233.263,50</b>	<b>236.509,09</b>	<b>-52.110,81</b>	<b>-9.020,44</b>
Είον: Φόροι		60.414,23	143.368,87	36.966,80	36.286,98
<b>Έρδη (ζημίες) μετά από φόρους</b>		<b>-293.677,73</b>	<b>93.140,22</b>	<b>-89.077,61</b>	<b>-45.307,42</b>
<b>Έρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (€)</b>					



## ΕΡΓΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.

### ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

(ποσά εκφρασμένα σε ΕΥΡΩ)

	30/9/2005	30/9/2004
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (01.01.2005 και 01.01.2004 αντίστοιχα)	3.339.397,40	3.246.180,80
Αύξηση / μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Διανεμηθέντα μερίσματα	0,00	0,00
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην καθαρή θέση	0,00	146,63
Κέρδη / (ζημιές) της περιόδου, μετά από φόρους	293.677,73	93.140,22
Αγορές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0,00	0,00
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.09.2005 και 30.09.2004 αντίστοιχα)	3.045.719,67	3.339.467,65

## ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (1/1/2005 ΚΑΙ 1/1/2004 ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΑ) ΜΕΤΑΞΥ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ (Ε.Λ.Π. ) ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ (Δ.Λ.Π.)

(ποσά εκφρασμένα σε ΕΥΡΩ)

	1/1/2005	1/1/2004
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (01.01.2005 και 01.01.2004 αντίστοιχα) σύμφωνα με τα Ε.Λ.Π.	3.719.519,23	3.538.657,13
Σχηματισμός πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού	-97.785,02	-133.277,69
Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων	135.256,43	88.779,94
Επαναφορά της αναπροσαρμοσμένης αξίας των ακινήτων στο ιστορικό κόστος	-287.312,76	0,00
Διαγραφή εξόδων πολυετούς απόσβεσης	-0,08	-16,27
Αναγνώριση πιστωτικών συναλλαγματικών διαφορών στα αποτελέσματα χρήσεως	5.661,96	14.730,66
Προβλέψεις για ενδεχόμενες υποχρεώσεις	-100.000,00	-100.000,00
Προσαρμογή αποτίμησης αποθεμάτων	13.326,42	-20.379,28
Ανακατάταξη επιχορηγήσεων παγίων	-3.192,50	-33.902,96
Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	-6.076,28	-5.155,73
Πρόβλεψη για διαφορές φορολογικού ελέγχου	-40.000,00	-103.255,00
<b>Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (01.01.2005 και 01.01.2004 αντίστοιχα) σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π.</b>	<b>3.339.397,40</b>	<b>3.246.180,80</b>

## ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.

### ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31.12.2004 ΜΕΤΑΞΥ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ

	<u>ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ</u>			<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>		
	<u>Δ.Λ.Π. 31.12.04</u>	<u>Ε.Λ.Π. 31.12.04</u>	<u>Διαφορά</u>	<u>Δ.Λ.Π. 31.12.04</u>	<u>Ε.Λ.Π. 31.12.04</u>	<u>Διαφορά</u>
<b><u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u></b>						
Πάγια στοιχεία Ενεργητικού	1.162.447,18	1.314.503,59	-152.056,41	1.220.847,77	1.372.904,18	-152.056,41
Αποθέματα	1.264.181,52	1.254.150,06	10.031,46	1.264.181,52	1.254.150,06	10.031,46
Απαιτήσεις από πελάτες	2.730.064,93	2.659.480,52	70.584,41	2.654.090,64	2.659.480,52	-5.389,88
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	<u>248.045,50</u>	<u>252.205,71</u>	<u>-4.160,21</u>	<u>247.053,00</u>	<u>250.913,45</u>	<u>-3.860,45</u>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b><u>5.404.739,13</u></b>	<b><u>5.480.339,88</u></b>	<b><u>-75.600,75</u></b>	<b><u>5.386.172,93</u></b>	<b><u>5.537.448,21</u></b>	<b><u>-151.275,28</u></b>
<b><u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u></b>						
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	250.878,17	0,00	250.878,17	248.946,94	0,00	248.946,94
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	838.494,47	838.494,47	0,00	838.494,47	838.494,47	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>959.334,12</u>	<u>905.691,21</u>	<u>53.642,91</u>	<u>959.334,12</u>	<u>979.434,51</u>	<u>-20.100,39</u>
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (α)</b>	<b><u>2.048.706,76</u></b>	<b><u>1.744.185,68</u></b>	<b><u>304.521,08</u></b>	<b><u>2.046.775,53</u></b>	<b><u>1.817.928,98</u></b>	<b><u>228.846,55</u></b>
<b>Καθαρή Θέση μετόχων Εταιρίας</b>	<b>3.355.657,19</b>	<b>3.735.779,02</b>	<b>-380.121,83</b>	<b>3.339.397,40</b>	<b>3.719.519,23</b>	<b>-380.121,83</b>
Δικαιώματα Μειοψηφίας	-375,18	-375,18	0,00			
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης (β)</b>	<b><u>3.356.032,37</u></b>	<b><u>3.736.154,20</u></b>	<b><u>-380.121,83</u></b>	<b><u>3.339.397,40</u></b>	<b><u>3.719.519,23</u></b>	<b><u>-380.121,83</u></b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (α) + (β)</b>	<b><u>5.404.739,13</u></b>	<b><u>5.480.339,88</u></b>	<b><u>-75.600,75</u></b>	<b><u>5.386.172,93</u></b>	<b><u>5.537.448,21</u></b>	<b><u>-151.275,28</u></b>

**ΕΡΓΟΤΡΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 30.09.2004 ΜΕΤΑΞΥ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ**  
**ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ**

	<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>		Διαφορά
	Δ.Λ.Π. 30.9.04	Ε.Λ.Π. 30.9.04	
Κύκλος εργασιών	2.596.134,40	2.596.134,40	0
Κόστος πωληθέντων	<u>1.957.596,45</u>	<u>2.009.090,27</u>	<u>51.493,82</u>
<b>Μικτά κέρδη</b>	<b><u>638.537,95</u></b>	<b><u>587.044,13</u></b>	<b><u>51.493,82</u></b>
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	47.804,39	24.771,53	23.032,86
Έξοδα διοίκησης	261.429,48	246.797,61	14.631,87
Έξοδα διάθεσης	152.719,29	244.609,27	-91.889,98
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	<u>7.562,14</u>	<u>7.562,14</u>	<u>0</u>
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>	<b><u>264.631,43</u></b>	<b><u>112.846,64</u></b>	<b><u>151.784,79</u></b>
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	109,61	109,61	0
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	<u>28.231,95</u>	<u>28.231,95</u>	<u>0</u>
<b>Κέρδη (ζημίες) προ φόρων</b>	<b><u>236.509,09</u></b>	<b><u>84.724,30</u></b>	<b><u>151.784,79</u></b>
Μείον: Φόροι	143.368,87	0	143.368,87
<b>Κέρδη (ζημίες) μετά από φόρους</b>	<b><u>93.140,22</u></b>	<b><u>84.724,30</u></b>	<b><u>8.415,92</u></b>



**ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ Α.Ε.**  
**Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**  
**που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα**  
**Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (IFRS)**  
**1<sup>ης</sup> Ιανουαρίου 2005 – 30<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου 2005**  
**(Ποσά σε ευρώ)**

**1. Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων και υιοθέτηση των διεθνών Λογιστικών προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

Οι συνημμένες Οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (IFRS).

Τα βιβλία και τα στοιχεία της εταιρίας τηρούνται με την Ελληνική Νομοθεσία. Δεδομένου ότι αυτά δεν είναι σε απόλυτη συνέπεια με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις έχουν αναμορφωθεί κατάλληλα.

**2. Σύσταση εταιρίας**

Η ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ συνεστήθη το έτος 1927 ως Ομόρρυθμος Εταιρία με την Επωνυμία Στύλογλου - Εφραίμογλου Ο.Ε. και αφού μετετράπη το 1933 σε ετερόρρυθμη εταιρία με την επωνυμία Αθανάσογλου - Εφραίμογλου - Στύλογλου, επανήλθε το 1950 στην αρχική εταιρική της σύνθεση ως Στύλογλου - Εφραίμογλου & ΣΙΑ Ο.Ε. Το 1975 μετετράπη σε Ανώνυμη Εταιρία. Έχει έδρα το δήμο Ν. Ιωνίας Αττικής, Αλ. Παναγούλη 64, τηλέφωνο 2790028 και είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών με αριθμό 13322/06/B86/78. Η διάρκειά της έχει ορισθεί σε πενήντα χρόνια, δηλαδή μέχρι το έτος 2025.

**Σκοπός της εταιρίας**

Σκοπός της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 2 του Καταστατικού είναι :

1. α) Η εκμετάλλευση του εν Ν. Ιωνία, ιδιοκτήτου υφαντουργείου, νηματουργείου, βαφείου και φινιριστηρίου της βιομηχανίας κατ' εξοχήν κασμηριών και υφασμάτων εξ' ερίων ή συνθετικών ή τεχνικών ινών μη συνεχών, εν γένει, ως επίσης και νημάτων και εμπορία αυτών.  
β) Η κατασκευή και εμπορία κασμηριών και υφασμάτων εξ' ερίων ή συνθετικών ή τεχνιτών ινών με συνεχών.  
Η εταιρία δύναται να προβαίνει εις πάσαν πράξιν αναγκαίαν ή συντελούσαν εις την πραγματοποίησιν των ως άνω σκοπών αυτής, ως και εις πάσαν άλλη παράγωγο ή συναφή προς τα είδη ταύτα βιομηχανική εργασία.  
Η Εταιρία δύναται να συμμετέχει προς τους αυτούς ως άνω σκοπούς, υφ' οιανδήποτε μορφή εταιρική, εις οιασδήποτε βιομηχανικός και εμπορικός επιχειρήσης, Ελληνικός ή αλλοδαπός και συνεταίριζεται καθ' οιονδήποτε τρόπο μετά φυσικών ή νομικών προσώπων επιδιωκόντων ομοίους ή παρεμφερείς σκοπούς.
2. Η Εταιρία δύναται να παραχωρεί επ' ανταλλάγματι την χρήσιν των εγκαταστάσεων αυτής εις τρίτους ως και να αναλαμβάνει η ίδια την διαχείρισιν ετέρων επιχειρήσεων.

3. Η Εταιρία δύναται να προβαίνει εις την κατασκευήν και επεξεργασίαν ερίων, τεχνητών ή συνθετικών ινών και νημάτων ή υφασμάτων, δια λογαριασμό τρίτων προσώπων χρησιμοποιούσα ίδιας της πρώτες ύλης ή ύλης των προσώπων τούτων.  
Σημειώνεται ότι το άρθρο 2 του καταστατικού της εταιρίας που περιγράφει το σκοπό της, δεν έχει τροποποιηθεί κατά την διάρκεια της τελευταίας πενταετίας.

### **3. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών αρχών**

#### **3.1 Αρχή του Ιστορικού Κόστους**

Οι οικονομικές καταστάσεις συντάσσονται σύμφωνα με την αρχή του Ιστορικού Κόστους.

#### **3.2 Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα**

Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα λογιστικοποιούνται με την ισοτιμία που ισχύει κατά την μέρα συναλλαγής. Όλες οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα αποτιμώνται σε ευρώ με την επίσημη ισοτιμία που ισχύει την ημερομηνία ισολογισμού  
Τυχόν χρεωστικές ή πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές μεταφέρονται στα αποτελέσματα της περιόδου.

#### **3.3 Αποσβέσεις**

Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας αποσβένονται σύμφωνα με τους παρακάτω συντελεστές :

	<u>%</u>
Κτίρια και λοιπές εγκαταστάσεις	8
Μηχανήματα και εγκαταστάσεις	15
Έπιπλα και σκεύη	20
Μεταφορικά μέσα	15-20

#### **3.4 Ενσώματες ακινητοποιήσεις (αποτίμηση)**

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις ζημίες απομείωσης. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτές δαπάνες για την απόκτηση στοιχείων.

Οι δαπάνες που πραγματοποιούνται σε μεταγενέστερες χρήσεις αυξάνουν τη λογιστική αξία των ενσώματων παγίων μόνο εάν πιθανολογείται ότι θα εισρεύσουν στην εταιρία μελλοντικά οικονομικά οφέλη και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιούνται.

#### **3.5 Φορολογία**

Ο φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της περιόδου με τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή ( 32% για την χρήση 2005, 35 % για τη χρήση 2004). Τα φορολογητέα κέρδη διαφέρουν από τα καθαρά κέρδη της εταιρίας όπως αυτά αναφέρονται στις οικονομικές καταστάσεις διότι δεν περιλαμβάνουν έσοδα ή έξοδα τα οποία δεν φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά σε άλλες χρήσεις και δεν περιλαμβάνουν ποσά τα οποία ουδέποτε φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά.

Αναβαλλόμενη φορολογία ή ετεροχρονισμένη φορολογία είναι ο φόρος που εκάστοτε οφείλεται η απαιτείται λόγω χρονικής διαφοράς στη φορολογία εσόδων ή φορολογική αναγνώριση εξόδων και λογιστικοποιείται στο μέγεθος που αναμένεται να ανακύψει μελλοντικά

Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση αναγνωρίζεται κατά κανόνα για όλες τις πρόσκαιρες φορολογικές διαφορές και φορολογική απαίτηση αναγνωρίζεται στο βαθμό που πιθανολογείται να υπάρξουν φορολογητέα κέρδη και να συμψηφιστεί με την αντίστοιχη ανακλύπτουσα φορολογική υποχρέωση.

Τα ποσά των αναβαλλόμενων φόρων ( απαιτήσεις και υποχρεώσεις) αξιολογούνται κατά την ημερομηνία του εκάστοτε Ισολογισμού και αναθεωρούνται αν απαιτηθεί, συνεκτιμώντας νέα δεδομένα και συγκυρίες που επιδρούν στη διαθεσιμότητα μελλοντικών φορολογητέων κερδών για την αξιοποίηση τούτων.

Ο αναβαλλόμενος φόρος υπολογίζεται με βάση τα ποσοστά φορολογίας που αναμένεται να ισχύουν στη χρήση κατά την οποία ανακλύπτει φορολογική υποχρέωση ή απαίτηση.

Αυτός ο φόρος επιβαρύνει ή πιστώνεται στα αποτελέσματα πλην ης περίπτωσης που συνδέεται με ποσά που μεταφέρονται απ' ευθείας στα δια Κεφάλαια οπότε και ο φόρος έχει την ίδια λογιστική μεταχείριση.

### **3.6 Αποθέματα**

Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ των τιμών κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η τιμή κτήσης υπολογίζεται με τη μέθοδο του Μέσου Σταθμικού Κόστους.

### **3.7 Πελάτες**

Η αποτίμηση των πελατών γίνεται στην ονομαστική αξία των απαιτήσεων αφού μειωθούν με τυχόν επισφάλειες.

### **3.8 Πιστωτές**

Η αποτίμηση των πιστωτών γίνεται στην ονομαστική αξία των υποχρεώσεων.

### **3.9 Παροχές κατά την συνταξιοδότηση του προσωπικού**

Σύμφωνα με την Ελληνική Εργατική Νομοθεσία η εταιρία είναι υποχρεωμένη με την συνταξιοδότηση οποιουδήποτε μέλους του προσωπικού να καταβάλει σ' αυτό συγκεκριμένη χρηματική παροχή. Η χρηματική αυτή παροχή οφείλεται κατά τη στιγμή της συνταξιοδότησης και ισούται με το 40% του ποσού που προσδιορίζεται με παραμέτρους :

α) το χρόνο υπηρεσίας στην εταιρία

β) τη μηνιαία αμοιβή κατά το έτος συνταξιοδότησης και

γ) λοιπούς παράγοντες όπως προσδιορίζονται από την σχετική νομοθεσία

Η υποχρέωση αυτή προσδιορίζεται ως παρούσα αξία της καθορισμένης παροχής συνεκτιμώντας αναλογιστικές παραμέτρους που υφίστανται κατά την ημερομηνία ισολογισμού.

Η εταιρία ανέθεσε την εκτίμηση της υποχρέωσης αυτής και η εκτιμώμενη κατά την 31/03/2005 υποχρέωση έχει λογιστικά αποτυπωθεί και περιλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις. Υποχρέωση που αφορά προηγούμενες χρήσεις έχει διαχωριστεί και επηρεάσει τα Ίδια κεφάλαια και η υποχρέωση που αφορά την περίοδο επιβάρυνε τα αποτελέσματα της περιόδου.

### **3.10 Κύκλος εργασιών**

Ο κύκλος εργασιών λογιστικοποιείται κατά την πραγματοποίησή του και αντιπροσωπεύει κυρίως έσοδα από την πώληση προϊόντων.

### **3.11 Μερίσματα**

Τα μερίσματα εγγράφονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου που προτείνονται από τη Διοίκηση. Σημειώνεται ότι όταν τα προς διάθεση κέρδη δεν επαρκούν ή υπάρχουν ζημιές τότε από την εταιρία λογιστικοποιούνται τόκοι προνομιούχων μετοχών (υποχρέωση που προκύπτει από το καταστατικό)

και με αυτούς τους τόκους βαρύνονται αναλογικά τα αποτελέσματα των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

4. ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ 30.9.2005

	Αξία κτήσεως 31.12.2004	1/1-30/9/05		Αξία κτήσεως 30.9.2005	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			Αναπ/στο Υπόλοιπο 30.09.2005
		Προσ/κες	Μειώσεις		31/12/2004	1/1-30/9/2005	Συνολικές 30.9.2005	
10 Γήπεδα – Οικόπεδα	624.923,02			624.923,02				624.923,02
11 Κτιρια – Εγκ. Κτιρίων	2.301.630,08			2.301.630,08	2.281.992,11	5.526,01	2.287.518,12	14.111,96
12 Μηχ/τα – Τεχν. Εγκ/σεις	3.047.423,93			3.047.423,96	2.725.421,33	77.581,47	2.803.002,80	244.421,16
13 Μεταφορικά. μέσα	115.164,37			115.164,37	73.739,91	10.857,60	84.597,51	30.566,86
14 Έπιπλα – Λοιπός εξόπλ.	<u>83.096,46</u>	<u>753,74</u>		<u>83.850,20</u>	<u>76.700,74</u>	<u>2.586,36</u>	<u>79.287,10</u>	<u>4.563,10</u>
Σύνολο	<u>6.172.237,89</u>	<u>753,74</u>		<u>6.172.991,63</u>	<u>5.157.854,09</u>	<u>96.551,44</u>	<u>5.254.405,53</u>	<u>918.586,10</u>



## 5. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

	<u>30.09.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Από πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού	33.693,99	31.291,21
Από πρόβλεψη ενδεχόμενων λοιπών αποζημιώσεων	32.000,00	32.000,00
Αναβαλλόμενη φορολογία οικοπέδων	70.303,84	70.303,84
Αναβαλλόμενη φορολογία κτιρίων	1.290,35	1.661,38
Σύνολο	<u>137.288,18</u>	<u>135.256,43</u>

## 6. Άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Δοσμένες εγγυήσεις ( ΔΕΗ, ενοικίων, κ.τ.λ)	<u>12.806,95</u>	<u>12.806,95</u>
--	------------------	------------------

## 7. Αποθέματα

Εμπορεύματα	142.156,79	55.131,88
Προϊόντα	1.558.685,86	867.685,75
Υποπροϊόντα	0,04	0,04
Α΄ ύλες	200.724,87	337.152,61
Καύσιμα	<u>95.166,39</u>	<u>4.211,24</u>
Σύνολο	<u>1996733,95</u>	<u>1.264.181,52</u>

## 8. Απαιτήσεις κατά πελατών

Πελάτες Εσωτερικού	437.026,65	770.314,16
Ελληνικό Δημόσιο	677.477,99	1.363.839,10
Επισφαλείς Πελάτες	5.568,82	5.568,82
Γραμμάτια στο Χαρτοφυλάκιο	23.178,89	27.348,90
Γραμμάτια στις Τράπεζες για Είσπραξη	14.912,00	
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	13.115,21	17.115,21
Επιταγές εισπρακτέες (μετ/νες)	227.946,57	444.681,05
Επιταγές σε καθυστέρηση	-----	<u>25.223,40</u>
Σύνολο	<u>1.399.226,13</u>	<u>2.654.090,64</u>

## 9. Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις

Παραγγελίες κυκλοφ. Στοιχείων	1.002,35	3.263,55
Προκαταβολές Προσωπικού	-	
Ελληνικό δημόσιο – Προκαταβλ. Φόροι	198.755,50	188.819,68
Έξοδα επόμενων χρήσεων	781,50	2.930,00
Έξοδα χρήσεων εισπρακτέα	<u>293.679,48</u>	-
Σύνολο	<u>494.218,83</u>	<u>195.013,23</u>

## 10. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	<u>30.9.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Ταμείο	17.562,68	5.587,25
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ		
E.T.E.	8.027,74	2.277,58
E.F.G. EUROBANK	<u>10.385,36</u>	<u>44.174,94</u>
Σύνολο	<u>35.975,78</u>	<u>52.039,77</u>

## 11. Ίδια κεφάλαια

Ανάλυση ως κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων (σελ 4) και πίνακας προσαρμογής (σελ 5 )

## 12. Λοιπές Προβλέψεις

	<u>30.09.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Προβλ.αποζημ.προσωπικού	105.293,72	102.870,66
Προβλ.ενδ.φορολ.υποχρ.	40.000,00	40.000,00
Προβλ.ενδ. λοιπών αποζημ.	100.000,00	100.000,00
Αναβαλ.φορολογικές υποχρεώσεις συναλ.διαφορών	1.811,83	1.811,83
Αναβαλ.φορολογικές υποχρεώσεις αποθεμάτων	-----	<u>4.264,45</u>
Σύνολο	<u>247.105,55</u>	<u>248.946,94</u>

## 13. Οφειλές προς προμηθευτές

Προμηθευτές εσωτερικού	272.418,25	276.301,79
Επιταγές πληρωτέες	100.895,16	41.302,88
Γραμμάτια πληρωτέα και υποσχετικές	<u>20.958,49</u>	<u>25.633,90</u>
Σύνολο	<u>394.271,90</u>	<u>343.238,57</u>

## 14. Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις

EUROBANK δάνειο σε JPY	166.227,96	166.227,96
EUROBANK δάνειο σε ευρώ	-	-
EUROBANK δάνειο σε CHF	<u>882.266,51</u>	<u>672.266,51</u>
Σύνολο	<u>1.048.494,47</u>	<u>838.494,47</u>

## 15. Οφειλές από φόρους και εισφορές

Φ.Π.Α.	(59.553,42)	230.794,96
Φόροι – τέλη αμοιβών προσωπικού	622,88	426,10
Φόροι – τέλη αμοιβών τρίτων	94,40	29.670,73
Λοιποί φόροι – τέλη	-	21.159,86
I.K.A.	15.390,49	42.388,37
Επικουρικά ταμεία	<u>280,08</u>	<u>1.289,34</u>
Σύνολο	<u>(43.165,57)</u>	<u>325.729,36</u>



**16. Άλλες τρέχουσες υποχρεώσεις**

	<u>30.9.2005</u>	<u>31.12.2004</u>
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	-	-
Μερίσματα πληρωτέα	91.195,59	106.796,94
Δικαιούχοι αμοιβών	49.075,56	52.874,66
Τόκοι προνομιούχων μετοχών	35.209,59	41.601,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	86.441,26	85.901,09
Επιχορηγήσεις παγίων	3.192,50	3.192,50
Αγορές υπό τακτοποίηση	<u>37.295,40</u>	-----
	<b>302.409,90</b>	<b>290.366,19</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ****17. Κύκλος εργασιών**

	<u>30.9.2005</u>	<u>30.9.2004</u>
Πωλήσεις εμπορευμάτων	99.490,39	85.024,11
Πωλήσεις προϊόντων	549.461,24	2.327.646,04
Πωλήσεις υπηρεσιών	<u>38.125,28</u>	<u>183.464,25</u>
	<b>687.076,91</b>	<b>2.596.134,40</b>

**18. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως**

Συν/κες διαφορές αποτιμήσεως δανείων CHF	6.883,44	
Συν/κες διαφορές αποτιμήσεως δανείων σε JPY	4.246,47	24.771,54
Επιχορηγήσεις παγίων	<u>2.394,38</u>	23.032,85
	<b>13.524,29</b>	<b>47.804,39</b>

**19. Έξοδα Διοίκησης - Διάθεσης**

	<u>30.9.2005</u>		<u>30.9.2004</u>	
	<u>Διοίκηση</u>	<u>Διάθεση</u>	<u>Διοίκηση</u>	<u>Διάθεση</u>
Αμοιβές προσωπικού	83.174,19	54.240,42	118.962,87	57.851,87
Αμοιβές τρίτων	20.867,50	3.224,89	71.303,55	31.605,89
Παροχές τρίτων	25.550,54	18.732,61	12.419,18	19.770,94
Αποσβέσεις	2.963,04	11.183,44	3.983,53	8.785,86
Πρόβλεψη για αποζ. Προσ	7.508,70	-	15.000,00	-
Διάφορα έξοδα	<u>29.937,57</u>	<u>23.322,65</u>	<u>39.760,35</u>	<u>34.704,73</u>
Σύνολο	<b>170.001,54</b>	<b>110.704,01</b>	<b>246.429,48</b>	<b>152.719,29</b>

<b>20. Άλλα έξοδα εκμ/σεως</b>	<b>30.9.05</b>	<b>30.9.04</b>
Συναλλαγματικές διαφορές δανείων σε JPY	2.631,18	5.045,42
Συναλλαγματικές διαφορές δανείων σε CHF	-	-
Χρεωστικές συναλ.διαφορές υποσχετικών		2.145,12
Λοιπά	<u>945,70</u>	<u>371,6</u>
	<b><u>3.576,8</u></b>	<b><u>7.562,14</u></b>

## 21. Χρηματοοικονομικά έσοδα – έξοδα

	<b><u>30.9.2005</u></b>	<b><u>30.9.2004</u></b>
Έσοδα		
Έσοδα από συμμετοχές	1.599,41	-
Τόκοι καταθέσεων	<u>12.114,68</u>	<u>109,61</u>
	<b><u>13.714,09</u></b>	<b><u>109,61</u></b>
Έξοδα		
Τόκοι δανείων	29.607,42	13.764,43
Προμήθειες εγγ.επιστολών	7.371,04	10.359,77
Λοιπά έξοδα	1.433,99	4.107,75
Τόκοι προνομιούχων μετοχών	<u>31.200,75</u>	<u>-----</u>
	<b><u>69.613,20</u></b>	<b><u>28.231,95</u></b>

## 22. Φορολογία

Η φορολογική υποχρέωση της εταιρίας δεν οριστικοποιείται πριν τα βιβλία και στοιχεία ελεγχθούν από τις ελληνικές φορολογικές αρχές. Τέτοιος έλεγχος έχει διενεργηθεί μέχρι και την χρήση 2002 και έχει γίνει πρόβλεψη ευρώ 40.000,00 για τις χρήσεις 2003 – 2004.

## 23. Έγκριση ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Δ.Σ. της εταιρείας την 1/11/2005.

**Αθήνα 1η Νοεμβρίου 2005**

Ο Πρόεδρος

Οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου

ΑΗΝΑΣ Δ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ  
ΑΔΤ Ι 357061/71

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Μ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ  
ΑΔΤ Σ 232193/00

ΧΡΙΣΤΙΝΑ Μ. ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ  
ΑΔΤ Χ 062261/01

ΦΙΛΙΠΠΟΣ Θ. ΒΑΡΒΕΡΗΣ  
ΑΔΤ Κ 358829/76