

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013**  
(σύμφωνα με το Ν.3556/2007)



**ΕΔΡΑ: ΦΥΛΗ**  
**ΑΡ.Μ.Α.Ε 6031/06/Β/86101**

**ΦΥΛΗ**  
**ΜΑΡΤΙΟΣ 2014**



## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

• ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ .....	4
• ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2013 .....	6
• ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ .....	35
• ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗΣ .....	37
• ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ .....	38
• ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ .....	40
• ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ .....	41
• ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ .....	44
1. Γενικές πληροφορίες .....	44
2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία .....	44
2.1. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων .....	44
2.2. Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων .....	44
2.3. Ενοποίηση .....	50
2.4. Πληροφόρηση κατά τομέα .....	52
2.5. Συναλλαγματικές μετατροπές .....	52
2.6. Ενσώματα πάγια (ιδιοχρησιμοποιούμενα) .....	53
2.6. Επενδύσεις σε ακίνητα .....	53
2.7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία .....	53
2.8. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων .....	54
2.9. Αποθέματα .....	54
2.10. Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις .....	54
2.11. Επενδύσεις σε μετοχικούς τίτλους .....	54
2.12. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα .....	55
2.13. Μετοχικό κεφάλαιο .....	55
2.14. Διαχείριση κεφαλαίου .....	55
2.15. Δανεισμός .....	55
2.16. Κρατικές επιχορηγήσεις .....	55
2.17. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος .....	56
2.18. Παροχές στο προσωπικό .....	56
2.19. Προβλέψεις .....	56
2.20. Αναγνώριση εσόδων .....	56
2.21. Μισθώσεις .....	57
2.22. Διανομή μερισμάτων .....	57
2.23. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου .....	58
2.25. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως .....	59
3. Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προς πώληση .....	59
4. Πληροφόρηση κατά τομέα .....	59
5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία .....	62
6. Επενδύσεις σε ακίνητα .....	65
7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία .....	66
8. Επενδύσεις σε θυγατρικές & συγγενείς .....	67
9. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις .....	71
10. Αποθέματα .....	71
11. Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία .....	71
12. Πελάτες & λοιπές απαιτήσεις .....	71
13. Ταμιακά διαθέσιμα .....	72
14. Μετοχικό κεφάλαιο .....	73
15. Αποθεματικά .....	75
16. Επιχορηγήσεις .....	76

17. Υποχρεώσεις προς τους εργαζομένους.....	76
18. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις - Δάνεια.....	77
19. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.....	78
20 Τρέχων Φόρος εισοδήματος και Αναβαλλόμενος φόρος.....	79
21 Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεόμενα Πρόσωπα.....	83
22. Ζημίες ανά μετοχή.....	84
23. Ανάλυση των Εσόδων και των εξόδων.....	85
1. Ανάλυση Πωλήσεων.....	85
2. Κόστος πωλήσεων, έξοδα πωλήσεων και έξοδα διοίκησης.....	86
3. Άλλα έσοδα- έξοδα.....	86
4. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα.....	87
5. Έκτακτες Ζημίες (Έξοδα αναδιοργάνωσης).....	87
6. Έξοδα Μετεγκατάστασης.....	87
24. ΤΕΛΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ.....	88
25. Εκτιμήσεις.....	90
26. Ενδεχόμενα.....	90
27. Κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις.....	90
28. Σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα των Οικονομικών Καταστάσεων.....	90
• ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1/2013 –31/12/ 20113.....	92

• **ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

Οι κάτωθι υπογραφόμενοι :

Αντώνιος Σβορώνος – Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου  
Ορφέας Μαυρίκιος – Διευθύνων Σύμβουλος  
Γεώργιος Μπέκος – Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Δηλώνουν βάσει του άρθρου 5 παρ. 6 του ν. 3556/2007 ότι εξ όσων γνωρίζουν:

Οι Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις του 2013 της εταιρείας και του Ομίλου που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του Ενεργητικού και του Παθητικού, την Καθαρή Θέση και τα Αποτελέσματα Χρήσεως του εκδότη και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, εκλαμβανομένων ως σύνολο σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 -5 του άρθρου 5 του ν. 3556/2007.

Η Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν καθώς και τις πληροφορίες που απαιτούνται βάση της παρ. 7 του άρθρου 4 του ν. 3556/2007

Αθήνα, 31/3/2014

Αντώνιος Σβορώνος

Ορφέας Μαυρίκιος

Γεώργιος Μπέκος

Πρόεδρος ΔΣ

Διευθύνων Σύμβουλος

Μέλος ΔΣ

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**  
**ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 01/01/2013-31/12/2013**

(Βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Παρουσίασης)

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της εταιρείας και του Ομίλου εγκρίθηκαν κατά την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 26<sup>η</sup> Μαρτίου 2014 και έχουν δημοσιοποιηθεί μαζί με την Έκθεση Ελέγχου του Νομίμου Ελεγκτή Λογιστή και την Ετήσια Έκθεση του Δ.Σ. με την ανάρτησή τους στο διαδύκτιο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση [www.unibios.gr](http://www.unibios.gr). Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία, αλλά δεν παρέχουν ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας και του Ομίλου σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**

**ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΣΒΟΡΩΝΟΣ**

- **ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2013**

**(Βάσει των διατάξεων των άρθρων 107 & 43<sup>α</sup> του Κ.Ν. 2190/1920 και του άρθρου 4 του Ν 3556/2007 και της απόφασης 7/448/11.10.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς)**

Η εταιρία Unibios Συμμετοχών προέκυψε από την μετατροπή της παραδοσιακής βιομηχανικής εταιρίας Βιοσώλ ΑΒΕ σε όμιλο συμμετοχών στα πλαίσια μιας πολύπλοκης διαδικασίας εξαγορών, αυξήσεων κεφαλαίου και εταιρικών μετασχηματισμών. Η εταιρεία Βιοσώλ ΑΒΕ κατά την διάρκεια του 2008 μετονομάστηκε σε «Unibios Συμμετοχών ΑΕ».

Η αλλαγή αυτή σηματοδότησε την ολοκλήρωση της μετατροπής της παραδοσιακής βιομηχανικής εταιρίας «Βιοσώλ ΑΒΕ» με δραστηριότητα στους κλάδους της Θέρμανσης και του Κλιματισμού σε ένα νέο δυναμικό όμιλο που ασχολείται με τεχνολογίες και προϊόντα για την υπεύθυνη χρήση του νερού και της ενέργειας. Έτσι ο όμιλος περνάει από τους τομείς που αποτέλεσαν την αιχμή του δόρατος της ανάπτυξης της Ελληνικής οικονομίας στο δεύτερο μισό του εικοστού αιώνα σε ένα πιο επίκαιρο τομέα δραστηριοποίησης που συνδυάζει δραστηριότητες αιχμής για την βιώσιμη ανάπτυξη και την αειφορεία.

Η μεταστροφή αυτή σχεδιάστηκε διότι εκτιμήθηκε ότι οι προοπτικές ανάπτυξης της παραδοσιακής δραστηριότητας είχαν πλέον στενέψει επικίνδυνα και κατά συνέπεια επιδιώχθηκε η ανάπτυξη σε νέα αντικείμενα.

Για την υλοποίηση αυτής της στρατηγικής η «Unibios Συμμετοχών ΑΕ» (τέως Βιοσώλ), μετά από δύο διαδοχικές Αυξήσεις του Μετοχικού Κεφαλαίου της που ολοκληρώθηκαν μέσα στο 2008 και στην συνέχεια στο μέσα στο 2008 εξαγόρασε τις εταιρείες «Κάλλιγκαν Ελλάς ΑΕ», «Βιοσώλ Δομικά Εργαλεία ΑΕΒΕ» και «Ακουατρόνικς ΑΕ» που μετονομάστηκε κατόπιν σε Watera Ελλάς Α.Ε.

Μέσα στο 2008 έγινε το πρώτο βήμα στην επέκταση του ομίλου σε ορισμένες χώρες της Ανατολικής Ευρώπης ως εξής:

Η εταιρεία Κάλλιγκαν Ελλάς εξαγόρασε το 100% των μετοχών της εταιρίας “Water Investments S.A.” η οποία εδρεύει στο Λουξεμβούργο. Η εταιρία “Water Investments S.A μέσα στο 2008 προέβη στην εξαγορά θυγατρικών της εταιριών στην Σλοβακία και την Τσεχία αντιστοίχως, ενώ στο τέλος του 2010 ίδρυσε την εταιρεία στη Βουλγαρία, στις οποίες συμμετέχει κατά ποσοστό 100% και μέσω αυτών ελέγχει τις δραστηριότητες της Culligan στον τομέα της επεξεργασίας και διαχείρισης νερού, στις χώρες αυτές.

Η “Water Investments S.A.” κατέχει αποκλειστικά δικαιώματα για την ίδρυση και λειτουργία εταιρίας Culligan και στα Σκόπια. Οι εταιρία αυτή θα διαθέτει προϊόντα επεξεργασίας ύδατος Culligan και θα χρησιμοποιεί το όνομα Culligan σαν μέρος της εταιρικής της επωνυμίας.

Επίσης μέσα στο 2008, μετά από σχετικές αποφάσεις των Μετόχων της Unibios αποφασίστηκε η απόσχιση, σύμφωνα με τις διατάξεις του ΝΔ 1297/72, του κλάδου «Εμπορικού – Βιομηχανικού – Παροχής Υπηρεσιών για συντήρηση και εγκατάσταση προϊόντων Θέρμανσης και Κλιματισμού» της Εταιρίας ΒΙΟΣΩΛ Α.Β.Ε. (νυν Unibios) και την εισφορά αυτού για σύσταση νέας ανώνυμης εταιρίας. Η επωνυμία της νέας εταιρίας είναι «ΒΙΟΣΩΛ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» με διακριτικό τίτλο ΒΙΟΣΩΛ, με μοναδικό μέτοχο την UNIBIOS Α.Ε., και εγκρίθηκε με την υπ.αριθ. 7270 /6.8.08 του Νομάρχη Ανατολικής Αττικής.

Επίσης με απόφαση της ίδιας Γενικής Συνέλευσης τροποποιήθηκε το άρθρο του καταστατικού που περιγράφει τον σκοπό της εταιρίας ώστε να ανταποκρίνεται στην μητρική εταιρία ενός ομίλου με πολυσχιδείς δραστηριότητες.

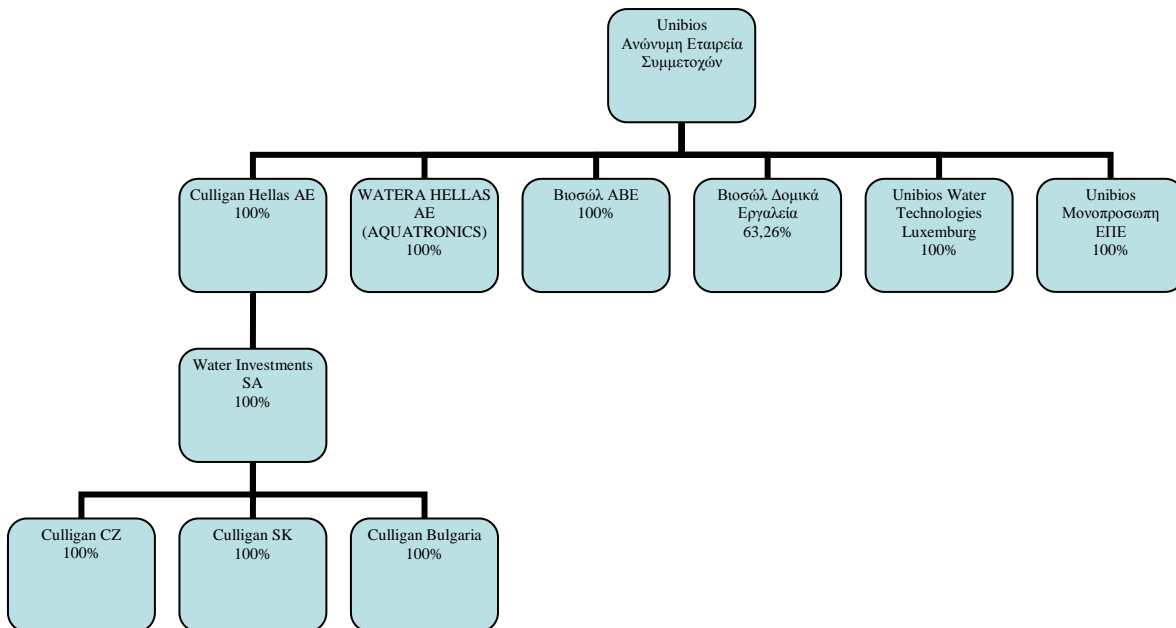
Κατά την διάρκεια του 2010 συνεχίστηκε η επέκταση του ομίλου στις δραστηριότητες του τομέα του νερού με την ίδρυση δυο νέων θυγατρικών:

(α) της Culligan Bulgaria, 100% θυγατρική της “Water Investments S.A, με στόχο την προώθηση των πωλήσεων προϊόντων επεξεργασίας νερού στην Βουλγαρία και

(β) της Unibios Water Technologies, 100% θυγατρική της «UNIBIOS AE, στο Λουξεμβούργο που προορίζεται για να συγκεντρώσει σταδιακά σαν μητρική εταιρία όλες τις δραστηριότητες του ομίλου στον κλάδο του νερού.

Κατά την διάρκεια του 2010 περιορίσθηκε σημαντικά το βιομηχανικό αντικείμενο της θυγατρικής Βιοσώλ ABE διότι το ύψος των παραγγελιών συρρικνώθηκε λόγω της κρίσης με αποτέλεσμα να μην υπάρχει ο κρίσιμος όγκος δραστηριότητας που απαιτείται για την κερδοφόρα βιομηχανική λειτουργία. Επίσης διαπιστώθηκε ότι το κόστος των παραγόμενων προϊόντων δεν ήταν ανταγωνιστικό και η εταιρία υποχρεώθηκε σταδιακά να υποκαταστήσει την παραγωγή της από εισαγόμενα προϊόντα και προϊόντα υποκατασκευαστών. Μάλιστα κατά την διάρκεια του 2011 ανέστηλε την παραγωγική λειτουργία της μονάδας της με το σκεπτικό ότι αν στο μέλλον ανατραπούν συνολικά τα δεδομένα σε σχέση με την παραγωγή στην Ελλάδα η απόφαση μπορεί να αναθεωρηθεί. Επειδή όμως κατά την διάρκεια του 2012 δεν παρουσιάστηκε καμία βελτίωση στην οικονομία παρά τις κυβερνητικές εξαγγελίες η Βιοσώλ με απόφαση του ΔΣ της κατά την συνεδρίαση της 2/8/2012 απεφάσισε την οριστική διακοπή της παραγωγικής λειτουργίας του εργοστασίου στο Βόλο.

Μετά τα παραπάνω δημιουργήθηκε η δομή του ομίλου UNIBIOS AE όπως αυτή απεικονίζεται στο παρακάτω διάγραμμα.



Επομένως ο Όμιλος δραστηριοποιείται στους παρακάτω τομείς:

(1) Η κατασκευή, εμπορία και εγκατάσταση μηχανημάτων για την επεξεργασία ύδατος αποτελεί το κύριο αντικείμενο λειτουργίας των εταιριών «Κάλλιγκαν Ελλάς AE», «WATERA HELLAS» καθώς και των θυγατρικών στην Σλοβακία και την Τσεχία.

Η Κάλλιγκαν Ελλάς επικεντρώνει την δραστηριότητα της σε μεγαλύτερα έργα που αφορούν εφαρμογές επεξεργασίας ύδατος σε δημοτικά δίκτυα, την βιομηχανία, τα νοσοκομεία και τα ξενοδοχεία. Η εταιρία είναι ιδιαίτερα γνωστή καθώς έχει εγκαταστήσει ορισμένα από τα μεγαλύτερα συστήματα αφαλάτωσης που λειτουργούν σήμερα στην Ελλάδα. Η WATERA HELLAS αντίθετα ασχολείται με οικιακού χαρακτήρα εφαρμογές επεξεργασίας νερού, όπως κολυμβητικές δεξαμενές, φίλτρα ποσίμου ύδατος, σπα κλπ).

(2) Οι δραστηριότητες που ανέπτυξε από παλαιά ο όμιλος στο χώρο της θέρμανσης και του κλιματισμού συνεχίζονται από την εταιρία «Βιοσώλ ABE». Η εταιρία αυτή εμπορεύεται ένα ευρύ φάσμα προϊόντων Θέρμανσης Κλιματισμού που εισάγονται είτε από εγνωσμένης ποιότητας κατασκευαστές (επώνυμα προϊόντα) είτε από υποκατασκευαστές σε χώρες χαμηλού κόστους (OEM), Στόχος της εταιρίας στο χώρο της θέρμανσης είναι να βελτιώσει το μείγμα των εμπορευμάτων που προσφέρει στην αγορά προσθέτοντας νέες επιλογές για τους πελάτες της που πιθανόν αναζητούν προϊόντα με διαφορετικό κόστος και ποιοτικά χαρακτηριστικά από αυτά που διαθέτει η εταιρία. Επίσης η εταιρία επιδιώκει να επεκτείνει γεωγραφικά το



δίκτυο των συνεργαζομένων με αυτήν εμπορών καθώς και να βελτιώσει την κάλυψη του δικτύου στις περιοχές που ήδη αντιπροσωπεύεται.

(3) Τέλος η Βιοσώλ Δομικά Εργαλεία ΑΕΒΕ δραστηριοποιείται στην παροχή υπηρεσιών και προϊόντων στον κλάδο της οικοδομής. Οι δραστηριότητες της κυρίως αφορούν στην ασφαλή εκτέλεση έργων πολιτικού μηχανικού (πχ ικριώματα, σκαλωσιές, στοιχεία αντιστήριξης τάφρων, εξέδρες, μηχανοκίνητες πλατφόρμες κλπ).

Η διεθνής Οικονομική Κρίση που άρχισε να επηρεάζει την Ελλάδα ιδιαίτερα από το 3<sup>ο</sup> τρίμηνο του 2008 και συνεχίζεται έκτοτε εντονότερα είχε επιπτώσεις αρχικά στις εταιρείες του ομίλου που επηρεάζονται από την οικοδομική δραστηριότητα η οποία και μειώθηκε σημαντικά και κατόπιν και στις εταιρίες του τομέα του νερού. Η δομή του Ομίλου και η στρατηγική απόφαση να δοθεί έμφαση στον τομέα της επεξεργασίας του νερού μετρίασε τις επιπτώσεις της οικονομικής κρίσης στον Όμιλο, παρόλα αυτά ο όγκος πωλήσεων της τριετίας 2010 - 2012 παρουσιάζεται προοδευτικά μειούμενος σε σχέση με τις προηγούμενες χρονιές. Οι δραστηριότητες του ομίλου στην Τσεχία και την Σλοβακία βρέθηκαν στο επίκεντρο μιας πολύ αρνητικής οικονομικής συγκυρίας κατά το 2009 με αποτέλεσμα την μείωση της δραστηριότητας σε σχέση με τα αναμενόμενα αλλά ανέκαμψαν έντονα κατά την διάρκεια του 2010 και 2011 όπου στην Τσεχία σημειώθηκαν σημαντικά θετικά αποτελέσματα. Αντίθετα η δραστηριότητα στην Τσεχία κατά το 2012 ήταν μειωμένη σε σχέση με το 2011 αλλά με θετικά αποτελέσματα.

### **Ενοποιημένα αποτελέσματα του Ομίλου και Εταιρείας**

#### **A. Όμιλος**

Οι πωλήσεις του Ομίλου για το 2013 ανήλθαν σε € 9.471.χιλ. παρουσιάζοντας αύξηση κατά 30% σε σχέση με το 2012 (7.295) χιλ.. Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως στην σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών στις δραστηριότητες του τομέα του νερού

Ο κύκλος εργασιών στο χώρο των παραδοσιακών δραστηριοτήτων της Βιοσώλ ανήλθε σε € 0,6 χιλ παρουσιάζοντας μείωση κατά ποσοστό 56% έναντι του 2012 (€1.371 χιλ.). Η μείωση αυτή που έρχεται σε συνέχεια και της περσινής επήλθε σε ένα έτος όπου οι εκτιμήσεις μας δείχνουν ότι η συνολική δραστηριότητα σε αυτή την αγορά υπέστη επίσης μείωση. Πράγματι η αγορά αυτή επλήγη από την κρίση καίρια επειδή το αντικείμενο της σχετίζεται με την κατ' εξοχήν κυκλική δραστηριότητα της οικοδομής. Αυτό όμως σημαίνει ότι ο τομέας αυτός έχει ήδη αντιμετωπίσει την κρίση σε μέγιστη ένταση και πιθανώς οι επόμενες ετήσιες συγκρίσεις να γίνουν από ευνοϊκότερη βάση.

Στον τομέα των μηχανημάτων επεξεργασίας νερού οι πωλήσεις ανήλθαν σε € 8.529 χιλ. και συγκρίνονται θετικά με τις πωλήσεις της κατά το 2012. Οι αντίστοιχες περσινές πωλήσεις ήταν € 5.581 χιλ με αποτέλεσμα να παρουσιάζεται αύξηση πωλήσεων κατά 53% περίπου, γεγονός που οφείλεται, κυρίως, στην ανάπτυξη της δραστηριότητας στο εξωτερικό & στην επανεκκίνηση των Δημοσίων Επενδύσεων.

Το Μικτό Κέρδος του ομίλου ανήλθε σε € 4.407 χιλ. παρουσιάζοντας αύξηση (29,8%) σε σχέση με το 2012 (€2.801 χιλ.). Ο συντελεστής Μικτού Κέρδους αυξήθηκε σημαντικά από 38,4% σε 46,5%.

Τα αποτελέσματα προ φόρων χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) κατέληξαν σε κέρδη € 1.220 χιλ. έναντι ζημίας € 943 κατά το 2012. Τα αποτελέσματα προ φόρων διαμορφώθηκαν σε κέρδη € 383 χιλ. έναντι ζημίας € 2.134 χιλ. το 2012 ενώ τα αντίστοιχα μεγέθη μετά από φόρους ήσαν ζημιογόνα κατά € 165 χιλ. παρουσιάζοντας βελτίωση έναντι του 2012 οπότε οι ζημίες ανήλθαν στο ύψος των € 2.486 χιλ.

Τα ίδια κεφάλαια διαμορφώνονται από € 11.364 χιλ. κατά την 1/1/2013 σε €11.762 χιλ. για τον όμιλο κατά την 31/12/2013.

Η ανάλυση των πωλήσεων ανά δραστηριότητα εμφανίζεται παρακάτω.

Θέρμανση.....	603
Κλιματισμός.....	0
Μηχανήματα Επεξεργασίας Νερού.....	8.529
Λοιπά.....	339
Σύνολο.....	9.471

	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ	ΒΙΟΣΩΛ ΑΒΕ	ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	WATERA HELLAS
ΠΩΛΗΣΕΙΣ	6.913	603	339	894
EBIT	1.141	-569	-29	20

Ποσά σε χιλ. €

### **B. Εταιρεία**

Οι πωλήσεις της εταιρείας για το 2013 ανήλθαν σε € 546 χιλ., το Μικτό κέρδος διαμορφώθηκε σε € 456 χιλ., το αποτέλεσμα προ φόρων διαμορφώθηκε σε ζημία € (4.131) χιλ και μετά από φόρους σε ζημία € (4.276) χιλ. Αντίστοιχα κατά το 2012 οι πωλήσεις έφτασαν τα € 744 χιλ. με Μικτό Κέρδος € 595 χιλ.. Τα Αποτελέσματα ήταν ζημία € (2.319) χιλ και μετά από φόρους σε ζημία € (2.321).

Τα αποτελέσματα της Εταιρείας, την τρέχουσα χρήση έχουν επιβαρυνθεί με το ποσό των € 4.057 χιλ. που αφορούσε την απομείωση συμμετοχής στη θυγατρική Βιοσώλ ΑΒΕ, αντίστοιχα το 2012 είχε επιβαρυνθεί με το ποσό των € 2.229 χιλ. Αφαιρουμένου του ανωτέρω ποσού το πρό φόρων αποτέλεσμα διαμορφώνεται σε ζημία € 74 χιλ.,

### **Βασικοί Αριθμοδείκτες ενοποιημένων αποτελεσμάτων Ομίλου**

#### **A) ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ & ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ**

		2013	2012	2011	2010
-Αριθμοδείκτης γενικής ρευστότητας		1,03	0,94	0,96	1,17
-Αριθμοδείκτης ταχύτητας εισπράξεως απαιτήσεων από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		1,72	1,85	2,96	2,34
	σε ημέρες	212	197	123	156
-Αριθμοδείκτης ταχύτητας κυκλοφορίας αποθεμάτων		2,87	1,87	1,19	2,95
	σε ημέρες	127	195	306	124
-Αριθμοδείκτης ταχύτητας κυκλοφορίας ενεργητικού		0,38	0,29	0,38	0,45

#### **B) ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΡΘΡΩΣΕΩΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**

	2013	2012	2011	2010
- Αριθμοδείκτης ιδίων προς συνολικά κεφάλαια	47,80	47,30	47,58	51
- Αριθμοδείκτης ιδίων προς Ξένα κεφάλαια	91,55	89,75	90,78	104,11

### **Απασχολούμενο Προσωπικό**

Ο όμιλος απασχολούσε κατά την 31/12/2013 73 άτομα σε σχέση με 72 την 31/12/2012.

### **Σημαντικά Γεγονότα του 2013**

Το σημαντικότερο γεγονός που χαρακτήρισε την παρούσα οικονομική χρήση ήταν η συνεχιζόμενη επιδείνωση του οικονομικού κλίματος στην Ελληνική οικονομία. Παρά τις προσπάθειες της κυβέρνησης δεν ελήφθησαν διαρθρωτικές αποφάσεις που θα συνέβαλαν στην αντιστροφή του δυσμενούς κλίματος και θα έθεταν τις βάσεις ώστε να ξεκινήσει η ανάκαμψη της Ελληνικής οικονομίας. Παρόλα αυτά προς το τέλος της χρήσης άρχισε να διαφαίνεται μια τάση σταθεροποίησης της οικονομίας σε πολύ χαμηλά επίπεδα.

Για την Εταιρεία και τον Όμιλο τα σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά το 2013 είναι:

Η εταιρία «UNIBIOS ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ.» πραγματοποίησε Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με καταβολή μετρητών και δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων, που αποφασίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της 30/10/2012 με βάση την εξουσιοδότηση που είχε παρασχεθεί στο Διοικητικό Συμβούλιο από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24/9/2007 και πραγματοποιήθηκε από τις 7/12/2012 έως και τις 7/1/2013. Η αύξηση αρχικά καλύφθηκε κατά 1,65% με την καταβολή συνολικού ποσού 45.546 Ευρώ, που αντιστοιχεί σε 151.820 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές, ενώ 9.025.274 μετοχές έμειναν αδιάθετες.

Με την από 28/2/2013 απόφαση του Δ.Σ. της εταιρίας, 5.298.401 αρχικά αδιάθετες μετοχές διατέθηκαν κατά την κρίση του (ή με βάση τις προεγγραφές μετοχών) σε παλαιούς και νέους μετόχους της, με αποτέλεσμα το τελικό ποσοστό κάλυψης της Αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου να ανέρχεται σε 59,39% και το συνολικό ποσό της αύξησης του μετοχικού Κεφαλαίου να διαμορφώνεται σε 1.635.066,30 Ευρώ.

Κατόπιν των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας αυξήθηκε μέχρι του ποσού της κάλυψης, δηλαδή κατά 1.635.066,30 Ευρώ, με την έκδοση 5.450.221 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 0,30 Ευρώ έκαστη και τροποποιήθηκε αντίστοιχα το καταστατικό με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 28-6-2013. Σημειώνεται ότι οι νέες μετοχές εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στις 28/3/2013.

Κατόπιν της Κυπριακής Χρηματοοικονομικής κρίσης, ο Όμιλος ανακοίνωσε κατόπιν ερωτήματος της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ότι:

- A. Ο Όμιλος δεν διατηρεί καταθέσεις σε τραπεζικά ιδρύματα της Κύπρου.
- B. Ο Όμιλος δεν έχει έκθεση σε κινητές αξίες ή χρηματοπιστωτικά μέσα Κυπριακών τραπεζών.
- C. Το ποσοστό του κύκλου εργασιών του Ομίλου στην Κύπρο για την χρήση 2012 ανήλθε σε 0,38%.
- D. Η εξέλιξη της δραστηριότητας του Ομίλου στην Κύπρο δεν αναμένεται να έχει ουσιαστική επίπτωση επί του συνολικού κύκλου εργασιών, των αποτελεσμάτων και της οικονομικής θέσης του Ομίλου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της **Unibios Συμμετοχών** κατά την συνεδρίαση της 2-4-2013 ομοφώνως απεδέχθη την παραίτηση του μέλους κ. Διονυσίου Σβορώνου, καθώς και τη προσωρινή μη αναπλήρωσή του.

Ακολούθως το Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

Αντώνιος Σβορώνος, Πρόεδρος Εκτελεστικό Μέλος  
Ορφέας Μαυρίκιος, Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος Εκτελεστικό Μέλος  
Γεώργιος Μπέκος, Εκτελεστικό Μέλος  
Αναστάσιος Θεοδωρακόπουλος, Εκτελεστικό Μέλος  
Νικόλαος Τραυλός, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος  
Ιωάννης Μεθόδιος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος και  
Κωνσταντίνος Παναγούλιας, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος  
Ρήγας – Αλέξανδρος Καραβίας Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος  
Αλέξανδρος Καλογήρου Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Ακολούθως το Διοικητικό Συμβούλιο της **Unibios Συμμετοχών Α.Ε.** κατά την συνεδρίαση της 16-05-2013 ομόφωνα εξέλεξε ως νέο μέλος του τον κύριο Ηλία Γιαννακόπουλο του Σεραφείμ, σε αντικατάσταση του μέλους που είχε παραιτηθεί όπως αναφέρεται στην ανακοίνωση της 02/04/2013.

Ακολούθως το Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

Αντώνιος Σβορώνος, Πρόεδρος Εκτελεστικό Μέλος  
Ορφέας Μαυρίκιος, Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος Εκτελεστικό Μέλος  
Γεώργιος Μπέκος, Εκτελεστικό Μέλος

Αναστάσιος Θεοδωρακόπουλος, Εκτελεστικό Μέλος  
 Ηλίας Γιαννακόπουλος, Εκτελεστικό Μέλος  
 Νικόλαος Τραυλός, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος  
 Ιωάννης Μεθόδιος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος και  
 Κωνσταντίνος Παναγούλιας, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος  
 Ρήγας – Αλέξανδρος Καραβίας Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος  
 Αλέξανδρος Καλογήρου Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Επισημάνεται επίσης ότι η θητεία του ΔΣ σύμφωνα με το άρθρο 11 παράγραφος 3 του καταστατικού της εταιρείας είναι πενταετής και λήγει την 4<sup>η</sup> Μαΐου 2017 παρατεινόμενη μέχρι της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης του έτους 2017.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Unibios Συμμετοχών Α.Ε. κατά την συνεδρίαση της 16-5-2013 ομόφωνα αποφάσισε την τροποποίηση του Πίνακα Διάθεσης Κεφαλαίων που προέρχονται από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που αποφασίστηκε κατά την συνεδρίαση του της 30-10-2012 λόγω μερικής κάλυψης. Ο προταθείς από το Διοικητικό Συμβούλιο Πίνακας Διάθεσης, που εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 28-6-2013 έχει ως εξής:

<b>Τελικός Πίνακας Διάθεσης Κεφαλαίων</b>	
Περιγραφή Επένδυσης	Ποσό (χιλιάδες ευρώ)
1. Δαπάνες Έκδοσης	57
2. Συμμετοχή σε Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου Κάλλιγκαν Ελλάς	699
3. Συμμετοχή σε Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου Βιοσώλ ABE	704
4. Κεφάλαιο Κίνησης Unibios	175
Σύνολο	1.635

Ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2006 έως και 2007 από τον οποίο προέκυψαν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις ποσού € 127 χιλ. περίπου, οι οποίοι βάρυναν την κλειόμενη χρήση .

Κατά την αυτόκλητη Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής Βιοσώλ ABE την 21/5/2013 αποφασίστη η μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 31,60 ευρώ ανά μετοχή σε 2,00 ευρώ ανά μετοχή. Η μείωση του κεφαλαίου ποσού € 3.357.320,80 δεν θα διανεμηθεί στους μετόχους αλλά θα αχθεί σε μείωση του λογαριασμού των συσσωρευμένων ζημιών και πιο συγκεκριμένα να μειώσει τις ζημίες που προέκυψαν από την απομείωση της αξίας των μηχανημάτων της εταιρείας στο Βόλο ποσού € 1.686.980,15, την ζημία που προέκυψε από την απομείωση της αξίας των αποθεμάτων ποσού € 250.000, την ζημία που προέκυψε από την απομείωση της αξίας των παγίων των Σπάτων ποσού € 208.581,81 και τέλος ποσό € 1.211.758,84 ζημίες χρήσεων αρχής γενομένης από το αποτέλεσμα της χρήσης 1/1/2009-31/12/2009 και εντεύθεν. Στην συνέχεια αποφασίστηκε Αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου με την έκδοση 11.577 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 2,00 ευρώ που θα διατεθούν στους υφισταμένους μετόχους με κεφαλαιοποίηση μέρους των απαιτήσεων τους από την εταιρία στην τιμή των 129,00 ευρώ ανά μετοχή.

Η τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας UNIBIOS έλαβε χώρα την 28-6-2013, ενώ για κάποια θέματα η λήψη αποφάσεων αναβλήθηκε για την 9-7-2013 λόγω έλλειψης απαρτίας ή αιτήσε μετόχων μειοψηφίας.

Αναφέρουμε τέλος την ανακοίνωση που εκδόθηκε σε σχέση τις αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 28-6-2013.

**ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ**  
**ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ**  
**ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ**  
**ΤΗΣ 28-6-2013 ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ**  
**ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ**  
**«UNIBIOS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»**

Στη Φυλή Αττικής σήμερα, ημέρα Παρασκευή, 28 Ιουνίου 2013 και ώρα 14.00 συνήλθε στην έδρα της στο ΒΙΟΠΑ Άνω Λιοσίων, 1η & 18η οδός, η υπό του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας προσκληθείσα Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου και ψήφισαν 8.734.271 μετοχές με δικαίωμα ψήφου επί συνόλου 14.627.315 μετοχών, ήτοι 59,71% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας, η οποία αποφάσισε επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όπως αυτά αναφέρονται στην από 17-5-2013 πρόσκληση ως εξής:

**ΘΕΜΑ 1ο:** Υποβολή και έγκριση των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης που έληξε 31.12.2012 (1.1.2012 μέχρι 31.12.2012), με τη σχετική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και της Έκθεσης του Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή.

Ο Πρόεδρος, αφού πρώτα ανέγνωσε την σχετική έκθεση του ΔΣ και την έκθεση του εξωτερικού Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή, προτείνει την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων για την εταιρική χρήση 2012 με την σχετική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και την Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή. Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε με ψήφους 8.733.018 μετοχών, ήτοι ποσοστό 99,99% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 59,70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου την πρόταση του Προέδρου

**ΘΕΜΑ 2ο:** Απαλλαγή των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και τη διαχείριση της εταιρικής χρήσης που έληξε 31.12.2012 (1.1.2012 μέχρι 31.12.2012).

Επί του 2ου θέματος ο Πρόεδρος πρότεινε την απαλλαγή των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και τη διαχείριση της εταιρικής χρήσης που έληξε 31.12.2012 (1.1.2012 μέχρι 31.12.2012).

Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε με ψήφους 8.733.018 μετοχών, ήτοι ποσοστό 99,99% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 59,70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου την πρόταση του Προέδρου για την απαλλαγή των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του Ελεγκτού από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και τη διαχείριση της εταιρικής χρήσης που έληξε 31.12.2012 (1.1.2012 μέχρι 31.12.2012).

**ΘΕΜΑ 3ο:** Έγκριση των αμοιβών και των αποζημιώσεων των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 2012, έγκριση απασχόλησης μελών του Δ.Σ. με σχέση εξαρτημένης εργασίας, έγκριση αμοιβών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου με βάση ειδικής σχέσης αυτού με την Εταιρία και προέγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων για τη χρήση 2013.

Επί του 3ου θέματος ο Πρόεδρος, αφού ανέφερε ότι κάποια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου απασχολούνται από την εταιρία και περιέγραψε τις σχέσεις εργασίας και συνεργασίας που υπάρχουν ζήτησε από την Γενική Συνέλευση να εγκρίνει την απασχόληση μελών του Δ.Σ. με σχέση εξαρτημένης εργασίας, τις αμοιβές Μελών Διοικητικού Συμβουλίου με βάση ειδικής σχέσης αυτού με την Εταιρία και προέγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων για τη χρήση 2013

Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε με ψήφους 8.733.018 μετοχών, ήτοι ποσοστό 99,99% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 59,70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου την πρόταση του Προέδρου.

**ΘΕΜΑ 4ο:** Εκλογή ενός Τακτικού και ενός Αναπληρωματικού Ελεγκτού για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας, όπως η κείμενη Νομοθεσία προβλέπει, για τη χρήση 2013 και καθορισμός αμοιβής τους.

Μετά από πρόταση του προέδρου και με ψήφους 8.733.018 μετοχών, ήτοι ποσοστό 99,99% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 59,70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου η Γενική Συνέλευση ενέκρινε την πρόταση της Ελεγκτικής Επιτροπής του Διοικητικού Συμβουλίου και εκλέγει Τακτικό Ελεγκτή τον κ. Γρηγόριο Μάντζαρη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 31561 και Αναπληρωματικό Ελεγκτή τον κ. Παντελή Παπαιωάννου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 28271, μέλη της ελεγκτικής εταιρείας ACES Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε., για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας, όπως η κειμένη Νομοθεσία προβλέπει, για τη χρήση 2013 και εξουσιοδότησε το Διοικητικό Συμβούλιο να διαπραγματευθεί για την αμοιβή τους.

**ΘΕΜΑ 5ο:** Έγκριση Συμβάσεων της Εταιρίας, υπαγόμενων στο ρυθμιστικό πλαίσιο της διατάξεως του άρθρου 23Α ν.2190/1920 όπως σήμερα ισχύει.

Μετά από αίτηση μετόχων εκπροσωπούμενων πλέον του 1/20 του μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης επί του θέματος αναβλήθηκε για την πρώτη επαναληπτική συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης που θα γίνει στις 9/7/2013 ημέρα Τρίτη και ώρα 14.00 στα γραφεία της εταιρείας.

**ΘΕΜΑ 6ο :** Απόφαση για αγορά ιδίων μετοχών

Μετά από πρόταση του Προέδρου και με ψήφους 7.541.192 μετοχών, ήτοι ποσοστό 86,34% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 51,56% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου οι μέτοχοι ενέκριναν την πρόταση του Προέδρου για αγορά ιδίων μετοχών

**ΘΕΜΑ 7ο:** Ενημέρωση για την Παραίτηση Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Έγκριση του Αντικαταστάτη του.

Μετά από πρόταση του προέδρου και με ψήφους 8.733.018 μετοχών, ήτοι ποσοστό 99,99% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 59,70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου η Γενική Συνέλευση ενέκρινε την εκλογή του κ. Ηλία Γιαννακόπουλου ως νέο μέλος του Δ.Σ. σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος Διονυσίου Σβορώνου.

**ΘΕΜΑ 8ο:** Τροποποίηση των Άρθρων 6, 8, 10-16, 18, 21-25, 27-28 και 30 του Καταστατικού με στόχο την βελτίωση της Λειτουργικότητας και την προσαρμογή σε τροποποιήσεις του νόμου για τις Ανώνυμες Εταιρίες.

Μετά από πρόταση του προέδρου και με ψήφους 8.733.018 μετοχών, ήτοι ποσοστό 99,99% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 59,70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου η Γενική Συνέλευση ενέκρινε την πρόταση για τροποποίηση των Άρθρων 6, 8, 10-16, 18, 21-25, 27-28 και 30 του Καταστατικού

**ΘΕΜΑ 9ο:** Απόφαση για την Έκδοση Ομολογιακού Δανείου Μετατρέψιμου σε Μετοχές με παραίτηση των υφισταμένων μετόχων από το δικαίωμα προτίμησης και παροχή εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο κατά το άρθρο 3α του ΚΝ 2190/1920.

Δεν ελήφθη απόφαση επί του θέματος λόγω έλλειψης της απαιτούμενης αυξημένης απαρτίας.

**ΘΕΜΑ 10ο:** Παράταση της Χρονικής Διάρκειας και της Προθεσμίας Έκδοσης Ομολογιακών Δανείων που η έκδοση τους αποφασίσθηκε κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 4/5/2012.

Δεν ελήφθη απόφαση επί του θέματος λόγω έλλειψης της απαιτούμενης αυξημένης απαρτίας.

**ΘΕΜΑ 11ο:** Παροχή Εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο για την θέσπιση προγράμματος διάθεσης μετοχών στο προσωπικό και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας με την μορφή δικαιώματος προαίρεσως αγοράς των μετοχών αυτών σύμφωνα με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 13 του άρθρου 13 του ΚΝ 2190/1920. Η εξουσιοδότηση στο Διοικητικό Συμβούλιο παρέχεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13§14 του ΚΝ2190/1920 όπως ισχύει.

Δεν ελήφθη απόφαση επί του θέματος λόγω έλλειψης της απαιτούμενης αυξημένης απαρτίας.

**ΘΕΜΑ 12ο :** Τροποποίηση του Άρθρου 5 του Καταστατικού περί Μετοχικού Κεφαλαίου ώστε να προσαρμοσθεί με βάση την Μερική Κάλυψη της Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου που αποφασίσθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την συνεδρίαση της 30-10-2012.

Μετά από πρόταση του προέδρου και με ψήφους 8.733.018 μετοχών, ήτοι ποσοστό 99,99% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 59,70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου η Γενική Συνέλευση ενέκρινε την πρόταση για τροποποίηση του Άρθρου 5 του Καταστατικού.

**ΘΕΜΑ 13ο :** Κατάρτιση του τελικού πίνακα για την Διάθεση Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου που αποφασίσθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στη Συνεδρίαση του της 30-10-2012. Ο πίνακας διαφοροποιείται κυρίως λόγω μερικής κάλυψης.

Μετά από πρόταση του προέδρου και με ψήφους 8.733.018 μετοχών, ήτοι ποσοστό 99,99% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 59,70% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου η Γενική Συνέλευση εγκρίνει τον νέο πίνακα διάθεσης των αντληθέντων κεφαλαίων λόγω μερικής κάλυψης της ΑΜΚ.

**ΘΕΜΑ 14ο:** Επικύρωση της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου για Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά την συνεδρίαση της 30-10-2012 καθώς και όλων των ενεργειών του Διοικητικού Συμβουλίου σε σχέση με την σύνταξη και διάθεση του ενημερωτικού δελτίου καθώς και την Διάθεση μετοχών που δεν αναλήφθηκαν από τους μετόχους κατά την άσκηση των δικαιωμάτων τους.

Μετά από πρόταση του προέδρου, ο οποίο είναι μέτοχος που κατέχει πλέον του 1/20 του μετοχικού κεφαλαίου αποφασίσθηκε να συζητηθεί το θέμα κατά την επόμενη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

**ΘΕΜΑ 15ο :** Λοιπά Θέματα

Δεν υπάρχουν λοιπά θέματα.

**ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ  
ΤΗΣ Α ΕΠΑΝΑΛΗΠΤΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ  
ΤΗΣ 9-7-2013 ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ  
ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ**

**«UNIBIOS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ »**

Στη Φυλή Αττικής σήμερα, ημέρα Τρίτη, 9 Ιουλίου 2013 και ώρα 14.00 συνήλθε στην έδρα της στο ΒΙΟΠΑ Άνω Λιοσίων, 1η & 18η οδός, η υπό του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας προσκληθείσα Α Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου και ψήφισαν 8.525.856 μετοχές με δικαίωμα ψήφου επί συνόλου 14.627.315 μετοχών, ήτοι 58,29% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας, η οποία αποφάσισε επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όπως αυτά αναφέρονται στην από 17-5-2013 πρόσκληση ως εξής:

**ΘΕΜΑ 5ο :** Έγκριση Συμβάσεων της Εταιρίας, υπαγόμενων στο ρυθμιστικό πλαίσιο της διατάξεως του άρθρου 23Α ν.2190/1920 όπως σήμερα ισχύει.

Ο Πρόεδρος αναφέρθηκε στις συμβάσεις που υπάγονται στο ρυθμιστικό πλαίσιο του άρθρου 23α, που είχαν ανακοινωθεί και διανεμηθεί σε όποιον από τους μετόχους τις ζήτησε κατά την συνεδρίαση της 28/6/2013 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και ζήτησε από την Γενική Συνέλευση να τις εγκρίνει με την προβλεπόμενη σε κάθε περίπτωση αυξημένη πλειοψηφία. Επίσης ο Πρόεδρος ζήτησε από την Συνέλευση να αποφασίσει επί του θέματος της παροχής άδειας στο Δ.Σ. της εταιρίας σύμφωνα με το άρθρο 23α του ΚΝ 2190/1920 για χορήγηση εγγυήσεων και ταμειακών διευκολύνσεων και για την πραγματοποίηση αυξήσεων του μετοχικού κεφαλαίου των συνδεδεμένων, κατά την παρ. 5 του άρθρου 42ε του Ν.2190/1920 επιχειρήσεων. Οι συμβάσεις που εγκρίθηκαν τελικά αφορούν αφενός μεν την ενοικίαση χώρων και την προσφορά διοικητικών, οικονομικών και λογιστικών υπηρεσιών από τα προβλεπόμενα στο άρθρο 23α πρόσωπα αφετέρου δε την παροχή εγγυήσεων υπέρ των θυγατρικών εταιρειών από τη Μητρική .

Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε τις συμβάσεις με ψήφους 8.477.154 μετοχών, ήτοι ποσοστό 99,43% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 57,96% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου ενώ απείχαν

μέτοχοι που εκπροσωπούσαν 48.702 ψήφους ήτοι ποσοστό 0,57% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,33% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου .

**ΘΕΜΑ 9ο :** Απόφαση για την Έκδοση Ομολογιακού Δανείου Μετατρέψιμου σε Μετοχές με παραίτηση των υφισταμένων μετόχων από το δικαίωμα προτίμησης και παροχή εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο κατά το άρθρο 3α του ΚΝ 2190/1920.

Ο Πρόεδρος προτείνει την έκδοση ομολογιακού δανείου 600,000 ευρώ. Το δάνειο να είναι ομολογιακό και μετατρέψιμο σε μετοχές. Αναγιγνώσκει την έκθεση προς τους μετόχους που έχει συνταχθεί με βάση το άρθρο 4.1.4.1.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το άρθρο 13 παράγραφος 10 του ΚΝ. 2190/1920.

Προτείνεται επίσης να παραιτηθούν οι παλαιοί μέτοχοι από το δικαίωμα προτίμησης, να εξουσιοδοτηθεί το Διοικητικό Συμβούλιο για να μπορεί να εξειδικεύει τους λοιπούς όρους του δανείου όπως προβλέπεται στο άρθρο 3α του ΚΝ 2190/1920 και στη παράγραφο 3 του άρθρου 1 του Ν 3156/2003 για τα ομολογιακά δάνεια. Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε με ψήφους 8.525.856 μετοχών, ήτοι ποσοστό 100% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 58,29% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου την πρόταση του Προέδρου.

**ΘΕΜΑ 10ο :** Παράταση της Χρονικής Διάρκειας και της Προθεσμίας Έκδοσης Ομολογιακών Δανείων που η έκδοση τους αποφασίσθηκε κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 4/5/2012.

Προτείνεται να τροποποιηθεί η απόφαση για την έκδοση μετατρέψιμων ομολογιακών δανείων που ελήφθη κατά την Γενική Συνέλευση της 4-5-2012 ως εξής: Το Διοικητικό Συμβούλιο εξουσιοδοτείται να προβεί στην τμηματική έκδοση του συνόλου των ανωτέρω ομολογιών εντός των επόμενων 6 ετών από της σήμερον 9-7-2013, ενώ η διάρκεια τους προτείνεται να είναι μέχρι και δετής από την ημερομηνία της σημερινής Γενικής Συνέλευσης δηλαδή από τις 9-7-2013. Επίσης προτείνεται να εξουσιοδοτηθεί το Διοικητικό Συμβούλιο για την καταβολή πρόσθετων προμηθειών ή εξόδων σε περιπτώσεις που κατά την κρίση του η περαιτέρω διάθεση των ομολογιών από τον Επενδυτή είναι δυσχερής. Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε με ψήφους 8.133.764 μετοχών, ήτοι ποσοστό 94,40% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 55,61% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου την πρόταση του Προέδρου αρνητικά ψήφισαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν 392.092 ψήφους ήτοι ποσοστό 4,60% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 2,68% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου .

**ΘΕΜΑ 11ο :** Παροχή Εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο για την θέσπιση προγράμματος διάθεσης μετοχών στο προσωπικό και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας με την μορφή δικαιώματος προαίρεσως αγοράς των μετοχών αυτών σύμφωνα με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 13 του άρθρου 13 του ΚΝ 2190/1920. Η εξουσιοδότηση στο Διοικητικό Συμβούλιο παρέχεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13§14 του ΚΝ2190/1920 όπως ισχύει.

Προτείνεται στην Γενική Συνέλευση να εξουσιοδοτηθεί το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με την παράγραφο 14 του άρθρου 13 του ΚΝ 2190/1920 ώστε να μπορεί να θεσπίζει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της εταιρίας, στο προσωπικό της εταιρίας, καθώς και συνδεδεμένων με αυτήν εταιριών καθώς και σε πρόσωπα που προσφέρουν στην εταιρία υπηρεσίες σε σταθερή βάση με την μορφή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών, αυξάνοντας ενδεχομένως το κεφάλαιο και λαμβάνοντας όλες τις άλλες σχετικές αποφάσεις. Η εξουσιοδότηση ισχύει για πέντε χρόνια. Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου να λαμβάνεται με τους όρους της παραγράφου 1 του άρθρου 13 του ΚΝ 2190/1920 και να υπόκειται στους περιορισμούς της παραγράφου 13 του ίδιου άρθρου. Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε με ψήφους 8.525.856 μετοχών, ήτοι ποσοστό 100% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 58,29% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου την πρόταση του Προέδρου.

**ΘΕΜΑ 14ο :** Επικύρωση της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου για Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά την συνεδρίαση της 30-10-2012 καθώς και όλων των ενεργειών του Διοικητικού Συμβουλίου σε σχέση με την σύνταξη και διάθεση του ενημερωτικού δελτίου καθώς και την Διάθεση μετοχών που δεν αναλήφθηκαν από τους μετόχους κατά την άσκηση των δικαιωμάτων τους.

Ο Πρόεδρος ακολούθως αναφέρεται στην απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 30-10-2012 με την οποία η εταιρία προχώρησε στην υλοποίηση απόφασης αύξησης μετοχικού κεφαλαίου, και ανέφερε τις ενέργειες που έγιναν σε σχέση με την σύνταξη του ενημερωτικού Δελτίου και του Συμπληρώματος του. Επίσης αναφέρθηκε στις αποφάσεις και τις ενέργειες για την διάθεση των μετοχών της εταιρίας με την



άσκηση των δικαιωμάτων καθώς και μετά για την διάθεση μετοχών που δεν ανελήφθησαν από τους μετόχους. Ακολουθεί συζήτηση επί του θέματος.

Η Γενική Συνέλευση ενέκρινε με ψήφους 8.525.856 μετοχών, ήτοι ποσοστό 100% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 58,29% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και όλες τις παραπάνω ενέργειες τις οποίες και επιδοκιμάζει.

#### **ΘΕΜΑ 15ο : Λοιπά Θέματα**

Δεν υπάρχουν λοιπά θέματα.

Σε εφαρμογή των αποφάσεων της παραπάνω Γενικής Συνέλευσης το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση της 29-7-2013 θέσπισε πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στο προσωπικό και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας με την μορφή δικαιώματος προαίρεσως αγοράς των μετοχών αυτών σύμφωνα με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 13 του άρθρου 13 του ΚΝ 2190/1920. Κατά την διάρκεια του 2013 ασκήθηκαν συνολικά 1.000.000 δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών από στελέχη της εταιρίας και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Οι νέες μετοχές εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών στις 20-1-2014 και το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας αυξήθηκε κατά 300.000 ευρώ.

Κατά την διάρκεια του 2013 η θυγατρική μας Βιοσώλ ΑΒΕ εκποίησε το μεγαλύτερο μέρος του παραγωγικού της εξοπλισμού σε εφαρμογή προγενέστερων αποφάσεων του Διοικητικού της Συμβουλίου για την οριστική διακοπή της παραγωγικής διαδικασίας.

Επίσης το Διοικητικό Συμβούλιο σε εφαρμογή απόφασης της ίδιας Γενικής Συνέλευσης εθέσπισε πρόγραμμα αγοράς ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 16 του ΚΝ 2190/1920 και εντός του 2013 αγοράστησαν 14.248 μετοχές με μέση αξία κτήσης ευρώ 0,311.

Από τις 29/07/2013 την θέση του Εσωτερικού Ελεγκτή του Ομίλου αναλαμβάνει ο κος Α. Σταθάκης, διαδεχόμενος τον κο Β. Ταβαντζή.

#### **Προοπτικές για το 2014**

Το 2014 θα είναι μια ακόμα δύσκολη χρονιά με την Οικονομική Κρίση να συνεχίζεται σε εθνικό επίπεδο. Η συνεχιζόμενη μείωση της οικοδομικής δραστηριότητας αναμένεται να επηρεάσει τις εταιρίες του Ομίλου που δραστηριοποιούνται στην θέρμανση και τον κλιματισμό αλλά και την Βιοσώλ Δομικά Εργαλεία η οποία δραστηριοποιείται στην οικοδομική σκαλωσιά

Στον χώρο της Βιοσώλ η δραστηριότητα παρουσιάζεται σημαντικά μειωμένη σε όλους τους τομείς. Οι δραστηριότητες στο τομέα των φωτοβολταϊκών περιορίστηκαν ήδη από το 2012 όταν έγινε σαφές ότι το προνομιακό καθεστώς τιμολόγησης θα καταργηθεί και ότι θα επιβληθούν σημαντικές φορολογικές επιβαρύνσεις, ενώ ακόμα και έτσι οι ανισοροπίες του Ελληνικού συστήματος παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας καθιστούν αμφίβολη την πραγματοποίηση των πληρωμών για το παραγόμενο ρεύμα. Με αυτά τα δεδομένα δεν αναμένεται δραστηριότητα σε αυτό τον τομέα. Η διακοπή της δραστηριότητας στο εργοστάσιο του Βόλου (παραγωγή σωμάτων καλοριφέρ και συστημάτων κλιματισμού) αναμένεται να επιδράσει θετικά στα αποτελέσματα. Επιπλέον η εταιρεία προχώρησε σε σημαντικές μειώσεις του κόστους λειτουργίας της ήδη από το 2012. Οι μειώσεις αυτές συμπεριλαμβάνουν την λειτουργία της αποθήκης από μια εξωτερική εταιρία διανομής και αποθήκευσης, την εισαγωγή συστήματος διαδικτυακών πωλήσεων Business to Business, την διακοπή της λειτουργίας του υποκαταστήματος Θεσσαλονίκης, την μεταφορά των γραφείων της εταιρίας στα Νέα Λιόσια και γενικά διάφορες πρόσθετες οικονομίες. Κατά τη διάρκεια του 2013 η εταιρία δεν μπόρεσε να αξιοποιήσει αυτές τις βελτιώσεις αφενός λόγω της επιδείνωσης της αγοράς και αφετέρου επειδή ο όμιλος έκρινε ότι υπήρχαν πιο αποδοτικές δυνατότητες για την χρήση κεφαλαίων σε άλλους τομείς. Για το 2014 ο όμιλος σχεδιάζει την αύξηση της δραστηριότητας σε αυτό τον τομέα και έχει ήδη προχωρήσει σε σημαντικές ανακαταξίες στην στελέχωση της εταιρίας.

Η Βιοσώλ Δομικά Εργαλεία ΑΕΒΕ εκκινεί το 2014 με σημαντικά έργα υπό εκτέλεση σε τομείς που δεν σχετίζονται άμεσα με την συνήθη οικοδομική δραστηριότητα (πχ εξέδρες, αρχαιολογικές παρεμβάσεις, εκκλησίες και συντηρήσεις κτιρίων). Η εταιρία θα επικεντρωθεί σε αυτά τα έργα, και αναμένεται ότι αργότερα στην διάρκεια του 2014 και στο υπόλοιπο της πενταετίας θα υπάρξει θετική επίδραση από

σημαντική ανάκαμψη της οικοδομικής δραστηριότητας αλλά και από τα μεγάλα έργα που θα υλοποιηθούν. (Ελληνικό, Αστέρας, Φαληρικό Δέλτα κλπ).

Οι εταιρείες που δραστηριοποιούνται στην επεξεργασία του νερού θα στραφούν φέτος κυρίως προς την εξαγωγική δραστηριότητα διότι η γενική κατάσταση της Ελληνικής οικονομίας εγκυμονεί πολλούς κινδύνους. Οι εξελίξεις στην Ελλάδα μπορεί να δημιουργήσουν σημαντικές καθυστερήσεις στην υλοποίηση έργων τόσο στον ιδιωτικό όσο και στον δημόσιο τομέα, παρότι οι εταιρείες του ομίλου απευθυνόμενες είτε στον δημόσιο είτε στον ιδιωτικό τομέα προσφέρουν επικερδείς λύσεις που αφορούν την επεξεργασία και διαχείριση / εκμετάλλευση των υδάτινων πόρων. Λύσεις που θα πρέπει κάθε οικονομικός οργανισμός/μονάδα να εφαρμόσει εφόσον προσβλέπει στην μείωση του κόστους λειτουργίας της και παράλληλα στην βελτίωση του φυσικού περιβάλλοντος. Παρόλα αυτά η οικονομική δυσπραγία του Ελληνικού οικονομικού χώρου αλλά και διαδικασιών δημιουργούν ένα περιβάλλον αβεβαιότητας που πιθανόν να καθυστερήσει την υλοποίηση πολλών έργων, ιδίως στο δημόσιο τομέα. Σημειώνεται ότι ήδη παρατηρούνται καθυστερήσεις σε αποπληρωμή έργων στο Δημόσιο που οφείλονται και σε τοπικές δυσλειτουργίες. Οι Δημοτικές εκλογές μπορεί να επιτείνουν την καθυστέρηση στην υλοποίηση νέων έργων ιδίως όπου υπάρξουν αλλαγές στα πρόσωπα των εκλεγόμενων.

Η λειτουργία της νέας παραγωγικής μονάδας και ο προσανατολισμός της εταιρίας στην ιδιωτική κατανάλωση καθώς και στην εξαγωγική δραστηριότητα είναι τα μέτρα αντιστάθμισης των επιπτώσεων της κρίσης ώστε οι εταιρείες της επεξεργασίας νερού να μπορέσουν να ανταπεξέλθουν με επιτυχία.

Αντίθετα εκτός του Εθνικού χώρου η οικονομική κατάσταση βελτιώνεται αλλά χρειάζεται συνεχή επαγρύπνηση για την αύξηση της δραστηριότητας της εταιρίας μας στην Τσεχία και την ανάπτυξη της αγοράς στην Σλοβακία και την Βουλγαρία. Η θυγατρική μας στην Σλοβακία ήδη υλοποιεί ένα σημαντικό έργο στον κλάδο των συστημάτων επεξεργασίας νερού για την ηλεκτριοπαραγωγή (στην Αφρική) και ο όμιλος σχεδιάζει να λάβει μέρος σε μία ειδική κλαδική έκθεση για τις εταιρίες που κατασκευάζουν ενεργειακά έργα ώστε να αξιοποιήσει την αποκτηθείσα τεχνογνωσία και εμπειρία σε νέα έργα. Το Διοικητικό Συμβούλιο εξετάζει την επέκταση της δραστηριότητας εκτός Ελλάδος και με εξαγωγές προϊόντων αλλά και με εξαγορές εταιριών εφόσον παρουσιασθούν οι κατάλληλες προϋποθέσεις.

Τέλος λόγω και της αλλαγής των φορολογικών διατάξεων επανεξετάζεται η δυνατότητα της δημιουργίας θυγατρικού ομίλου με αντικείμενο δραστηριότητας τα μηχανήματα επεξεργασίας νερού με έδρα το Λουξεμβούργο.

### **Κυριότεροι κίνδυνοι**

Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοπιστωτικούς κινδύνους, όπως συναλλαγματικό κίνδυνο, πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο επιτοκίων. Η διαχείριση των κινδύνων διεκπεραιώνεται από την κεντρική Διοίκηση του Ομίλου.

### **Συναλλαγματικός**

Ο Όμιλος πραγματοποιεί το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγών του σε κράτη της ζώνης του €, με συνέπεια να περιορίζεται ο άμεσος συναλλαγματικός κίνδυνος.

Ο Όμιλος έχει επενδύσεις σε Οικονομικές μονάδες του εξωτερικού τα περιουσιακά στοιχεία των εκτίθενται σε συναλλαγματικό κίνδυνο. Ο συναλλαγματικός κίνδυνος αυτού του είδους (translation risk) υφίσταται λόγω της δραστηριότητας της Culligan Τσεχίας και της Culligan Βουλγαρίας. Σημειώνεται ότι αντίθετα οι δραστηριότητες στη Σλοβακία δεν επιφέρουν πλέον αντίστοιχο κίνδυνο διότι από 1-1-2009 η Σλοβακία εντάχθηκε στην Ευρωζώνη. Ο όμιλος ήδη δραστηριοποιείται σε σημαντικές εξαγωγές σε χώρες που χρησιμοποιούν άλλα νομίσματα και στο πλαίσιο αυτό εκτίθεται και σε συναλλαγματικό κίνδυνο για τον οποίο ακόμα δεν έχει αντιμετωπίσει την αντιστάθμιση του.

### **Πιστωτικός**

Ο Όμιλος μέσω των θυγατρικών του εκτίθεται σε πιστωτικούς κινδύνους που προέρχονται κυρίως από τον κλάδο θέρμανσης – κλιματισμού και λιγότερο από τον κλάδο επεξεργασίας νερού και οφείλονται στην είσπραξη υπολοίπων πελατών. Τούτο συμβαίνει διότι σημαντικοί πελάτες του τομέα επεξεργασίας νερού είναι Δημόσιοι φορείς (Δήμοι, Κοινότητες κλπ) ενώ στο τομέα «Θέρμανση – Κλιματισμός» ο μεγαλύτερος όγκος των πελατών προέρχονται από τον ιδιωτικό τομέα. Λόγω της μεγάλης διασποράς των ανοικτών υπολοίπων ιδιωτών πελατών που εμφανίζεται σε συνδυασμό με την μείωση της δραστηριότητας αυτού του τομέα, η Διοίκηση θεωρεί ότι ο πιστωτικός κίνδυνος είναι μικρός και δεν αναμένεται να έχει ουσιαστικές επιπτώσεις. Βεβαίως όσο η οικονομική κρίση δύναται να οδηγήσει σε ανεξέλεγκτες καταστάσεις την

Ελληνική οικονομία συνολικά τότε η διασπορά του πιστωτικού κινδύνου η οποία αφορά την Ελλάδα συνολικά δεν θα επηρεάσει για την αντιμετώπιση της κατάστασης.

### **Κίνδυνοι επιτοκίων και κίνδυνος ρευστότητας**

Ο Όμιλος υπόκειται στον κίνδυνο της μεταβολής επιτοκίου που λόγω μιας ενδεχόμενης μεταβολής του ενδέχεται να προκαλέσει θετικές ή αρνητικές ταμειακές ροές.

Ο όμιλος για πρώτη φορά μετά από πολλά χρόνια το 2008 παρουσίασε θετική ταμειακή ροή στα αποτελέσματα του (Cash Flow = Κέρδη + Αποσβέσεις), ενώ η αντίστοιχη ταμειακή ροή του 2009 αν και αρνητική δεν πλησίασε τα ανησυχητικά μεγέθη που χαρακτηρίζαν το παρελθόν. Δυστυχώς έκτοτε ακολούθησαν τρεις χρονιές με σημαντικές αρνητικές ροές επιβαρυνόμενες από τις δαπάνες αναδιάρθρωσης και από την κακή εικόνα της Ελληνικής οικονομίας. Σήμερα η Ελληνική οικονομία ευρίσκεται σε περιβάλλον κρίσης, που μπορεί να οδηγήσει σε απρόβλεπτες εξελίξεις, με συνέπειες για όλη την οικονομία, με αποτέλεσμα να υπάρχει γενικευμένος κίνδυνος ρευστότητας. Ο όμιλος προσπαθεί να ελέγξει την ρευστότητα επανεξετάζοντας και παρατείνοντας τους όρους πληρωμής των προμηθευτών του και βελτιώνοντας την διάρκεια των δανείων του, εκμεταλλευόμενος συγχρόνως την χαμηλή δανειακή επιβάρυνση. Ενθαρυντικό είναι ότι ο όμιλος κατά την χρήση 2013 εμφάνισε και πάλι μετά μια 5ετία σημαντικά κέρδη προ αποσβέσεων.

### **Περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα**

Πληροφορίες για περιβαλλοντικά θέματα όπως:

Η δραστηριότητα της εταιρίας μας και των θυγατρικών της δεν δημιουργεί σημαντικό όγκο αποβλήτων, ή καυσαερίων ή αλλοίωση του φυσικού περιβάλλοντος.

Πληροφορίες για τα εργασιακά θέματα όπως:

Οι όροι απασχόλησης, αμοιβών και αποζημιώσεων των εργαζομένων ακολουθούν σε γενικές γραμμές τα προβλεπόμενα από την αντίστοιχη νομοθεσία. Ας σημειωθεί ότι λόγω έλλειψης εργασιών στο εργοστάσιο του Βόλου η θυγατρική μας Βιοσώλ ΑΒΕ μείωσε σημαντικά το προσωπικό της, έθεσε αυτό επανειλημμένα σε διαθεσιμότητα και χορήγησε και έκτακτες άδειες άνευ αποδοχών. Ήδη η θυγατρική μας διέκοψε την δραστηριότητα της παραγωγικής της μονάδας απολύοντας τους εργαζομένους εκεί. Ενώ κατά την διάρκεια του 2013 εκποίησε και το μεγαλύτερο μέρος των μηχανημάτων παραγωγής.

### **Δραστηριότητες στον τομέα ανάπτυξης και ερευνών.**

Ο Όμιλος στην κλειόμενη χρήση 2013 επικεντρώθηκε σε βελτίωση των ήδη παραγομένων προϊόντων στον κλάδο του νερού επιδιώκοντας την βελτίωση της εμπορευσιμότητας και αποδοτικότητας τους.

### **Υποκαταστήματα**

Η εταιρία λειτουργεί με τα παρακάτω υποκαταστήματα (1) Έδρα γραφείο στο τεχνικό Κέντρο της Κάλλιγκαν Ελλάς στο ΒΙΟΠΑ Άνω Λιοσίων όπου παράγονται συστήματα επεξεργασίας νερού και στεγάζονται τα γραφεία όλων των εταιριών του ομίλου εκτός από την Βιοσώλ Δομικά Εργαλεία (2) εργοστάσιο στον Βόλο στην Α ΒΙ.ΠΕ. το οποίο έχει πωληθεί στην «EFG Eurobank Leasing Χρηματοδοτικές Μισθώσεις» και έχει μισθωθεί από την εταιρία, και υπεκμισθώνεται σε θυγατρικές της.

### **Σημαντικές επίδικες υποθέσεις**

Δεν υπάρχουν εις βάρος της εταιρείας επίδικες υποθέσεις που θα μπορούσαν να επηρεάσουν την λειτουργία της.

### **Προτεινόμενη διανομή των κερδών της χρήσεως**

Δεν προβλέπεται διανομή κερδών με βάση τα προβλεπόμενα από το άρθρο 44<sup>α</sup> του ΚΝ 2190/1920.

### **Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από τη λήξη της χρήσεως μέχρι την ημερομηνία έγκρισης της Εκθεσης του Δ.Σ.**

Την 20/01/2014 άρχισε η διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών των 1.000.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών της Εταιρίας, που προέκυψαν από την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά

300.000. Ευρώ, λόγω άσκησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών (stock option plan) από τα μέλη του Δ.Σ., και τα στελέχη της Εταιρίας, τα οποία ανέρχονται συνολικά σε 5 άτομα, σε τιμή διάθεσης μετοχής 0,30 Ευρώ, σύμφωνα με την απόφαση της Επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 9/7/13 και του Διοικητικού της Συμβουλίου της 29/7/13.

Η ανωτέρω αύξηση, που δεν αποτελεί άμεση τροποποίηση του καταστατικού, πιστοποιήθηκε από το Δ.Σ. της Εταιρίας την 22/11/13, σε εφαρμογή των αποφάσεων της ως άνω Γενικής Συνέλευσης και καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με την υπ' αριθμ. Κ2 – 7160 σχετική ανακοίνωση.

Η Επιτροπή Εισαγωγών και Εταιρικών Πράξεων του Χ.Α. κατά την συνεδρίασή της της 14/01/2014 ενέκρινε την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των ως άνω 1.000.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών της Εταιρίας. Με απόφαση της εταιρίας ορίστηκε ότι οι ανωτέρω νέες μετοχές θα είναι διαπραγματεύσιμες στο Χ.Α. από την 20/01/2014. Από την ίδια ημερομηνία, η τιμή εκκίνησης των μετοχών της εταιρίας στο Χ.Α., θα διαμορφωθεί σύμφωνα με τον Κανονισμό του Χ.Α. και την υπ' αριθ.26 απόφαση του Δ.Σ. του Χ.Α. όπως ισχύει και οι νέες μετοχές πιστώθηκαν στις μερίδες και τους λογαριασμούς αξιών των δικαιούχων μετόχων στο Σύστημα Αύλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.).

Ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2006 έως και 2007 από τον οποίο προέκυψαν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις ποσού € 127 χιλ. περίπου οι οποίοι βάρυναν την κλειόμενη χρήση.

#### **Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Πρόσωπα**

Κατά την διάρκεια του έτους υπήρξαν και οι συνήθεις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη. Ως συνδεδεμένα μέρη κατά το ΔΛΠ 24 νοούνται, θυγατρικές εταιρίες, εταιρίες με κοινό ιδιοκτησιακό καθεστώς ή/και διοίκηση με την εταιρία, συγγενείς με αυτήν εταιρίες καθώς επίσης τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα στελέχη της εταιρίας. Η εταιρία προμηθεύεται από τα συνδεδεμένα μέρη αγαθά και υπηρεσίες, ενώ και η ίδια προμηθεύει αγαθά και παρέχει υπηρεσίες σε αυτά. Οι πωλήσεις υπηρεσιών προς την εταιρία, αφορούν κυρίως καταβολές ενοικίων, παροχή υπηρεσιών συμβουλευτικού χαρακτήρα, υπηρεσίες service και κόστος δανεισμού. Οι αμοιβές στα μέλη του Δ.Σ. αφορούν καταβληθείσες αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου στα Εκτελεστικά και Μη Εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. Επίσης οι αμοιβές των Διοικητικών Στελεχών αφορούν αμοιβές για υπηρεσίες εξηρημένης εργασίας και πιθανόν αποζημιώσεις λόγω διακοπής της σχέσεως εργασίας και οι αποζημιώσεις μελών Δ.Σ. αφορούν καταβληθείσες αποζημιώσεις, λόγω διακοπής σχέσεως μισθωτής εργασίας με μέλη του Δ.Σ. που εργάζονταν με σχέση μισθωτής εργασίας και αποχώρησαν λόγω συνταξιοδότησης..

Δημοσιεύονται παρακάτω πίνακες που περιλαμβάνουν τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη κατά το ΔΛΠ 24.

	ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ												ΣΥΓΓΕΝΕΣ ΛΟΓΙΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ					
	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	UNIBIOS AE	UNIBIOS M. ETPE	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΤΣΕΚΙΑΣ	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΣΛΟΒΑΚΙΑΣ	WATER INV.	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ	ΒΙΟΣΩΛ ΑΒΕ	ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	WATERA HELLAS AE	UNIBIOS WATER TECH	ΗΡΑΙΣΤΟΣ	ΕΝΓΙΣΗ	NEOVENT	ΟΡΡΕΑΣ ΜΑΥΡΙΚΙΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΣΒΟΡΩΝΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	ΓΙΩΡΓΟΣ ΜΠΕΚΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ
ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ	UNIBIOS AE			660,00														
	UNIBIOS M. ETPE			231,00														
	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ	274.800,00	195.000,00			92.973,48			110.337,39		443.056,07					27.000,00	27.000,00	58.000,00
	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΤΣΕΚΙΑΣ			119.617,76														
	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΣΛΟΒΑΚΙΑΣ			661.762,42														
	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ			173.190,00														
	WATER INV.																	
	ΒΙΟΣΩΛ ΑΒΕ	240.000,00	15.000,00	1.980,00														
	ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	31.200,00							10.000,00									
	WATERA HELLAS AE		25.000,00	150.801,95														
	UNIBIOS WATER TECH																	
ΣΥΓΓΕΝΕΣ ΛΟΓΙΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	ΗΡΑΙΣΤΟΣ																	
	ΕΝΓΙΣΗ																	
	NEOVENT																	
	ΟΡΡΕΑΣ ΜΑΥΡΙΚΙΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ																	

	ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ												ΣΥΓΓΕΝΕΣ ΛΟΓΙΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ					
	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	UNIBIOS AE	UNIBIOS M. ETPE	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΤΣΕΚΙΑΣ	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΣΛΟΒΑΚΙΑΣ	WATER INV.	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ	ΒΙΟΣΩΛ ΑΒΕ	ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	WATERA HELLAS AE	UNIBIOS WATER TECH	ΗΡΑΙΣΤΟΣ	ΕΝΓΙΣΗ	NEOVENT	ΟΡΡΕΑΣ ΜΑΥΡΙΚΙΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΣΒΟΡΩΝΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	ΓΙΩΡΓΟΣ ΜΠΕΚΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ
ΟΥΓΑΤΡΙΚΕΣ	UNIBIOS AE		12.300,00															
	UNIBIOS M. ETPE			231.217,03														
	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ	140.179,40	239,32		16.128,97	699.391,83		3.844,40	711.498,16	1.430,00	112.014,92		500,00		11.400,00			
	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΤΣΕΚΙΑΣ																	
	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΣΛΟΒΑΚΙΑΣ																	
	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ																	
	WATER INV.																	
	ΒΙΟΣΩΛ ΑΒΕ			134.900,00					250,00		1.181,35					45.829,92	9.293,76	
	ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	20.469,40							35.250,29							13.200,00		
	WATERA HELLAS AE	1.300,00					3.301,08		798,65	615,00								
	UNIBIOS WATER TECH																	
ΣΥΓΓΕΝΕΣ ΛΟΓΙΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	ΗΡΑΙΣΤΟΣ																	
	ΕΝΓΙΣΗ																	
	NEOVENT																	
	ΟΡΡΕΑΣ ΜΑΥΡΙΚΙΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ		6.210,00															
	ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΣΒΟΡΩΝΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ		33.210,00															
	ΓΙΩΡΓΟΣ ΜΠΕΚΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ			54.420,00														
	UNIBIOS WATER TECH																	

	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12
<b>ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</b>				
Αμοιβές μελών ΔΣ & Διευθυντικών Στελεχών	601,00	545,00	231,00	236,00
Αγορές	61,00	58,00		
	662,00	603,00	231,00	236,00
	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12
<b>Υποχρεώσεις προς μέλη Δ.Σ. και Διευθυντές και λοιπά συνδεδεμένα μέρη</b>				
Διευθυντές και λοιπά συνδεδεμένα μέρη	349,00	184,00	67,00	1.086,00
Απαιτήσεις από μέλη Δ.Σ. και Διευθυντές	7,00	3,00		0,00

Ποσά σε χιλ. €

## Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης

**(αα) Η εταιρία έχει συντάξει κώδικα εταιρικής Διακυβέρνησης, που περιγράφει τις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που ακολουθεί η εταιρία. Ο κώδικας είναι διαθέσιμος στην Ιστοσελίδα της εταιρίας:**

**<http://www.unibios.gr/images/products/1301068831-Kwdikas%20Etairikis%20Diakivernisis.pdf>**

**και έχει υποβληθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.**

Ο Κώδικας τον οποίο ακολουθεί η εταιρία έχει και τα εξής χαρακτηριστικά που υπερβαίνει τα προβλεπόμενα από άλλους κώδικες που υπάρχουν στην Ελλάδα και σε άλλες χώρες:

- (I) Προβλέπει ότι το δικαίωμα ψήφου των μετόχων πρέπει να είναι ανάλογο με την συμμετοχή τους στο κεφάλαιο της εταιρίας. Κατ' αυτόν τον τρόπο ξεπερνά τα προβλεπόμενα από τα “OECD Principles of Corporate Governance”, που προβλέπουν ότι στην περίπτωση που υπάρχουν δικαιώματα ψήφου δυσανάλογα προς την συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο αυτά αρκεί να ανακοινώνονται (Principle IID σελίδα 19 της εκδόσεως 2004).
- (II) Επίσης ο κώδικας που ακολουθούμε προβλέπει ότι οι συναλλαγές και οι αμοιβές των μελών του ΔΣ με την εταιρία μπορούν να εγκριθούν μόνο μετά από ειδική απόφαση των μετόχων που λαμβάνεται όπως περιγράφεται στον κώδικα. Υπερβαίνει λοιπόν εδώ τις προβλέψεις των Αρχών (Principle V A 4 και 5 σελίδα 22) των “OECD Principles of Corporate Governance” που περιορίζονται στην διαφάνεια αυτών των συναλλαγών χωρίς να απαιτούν την άδεια των μετόχων.

**(ββ) Η εταιρία εφαρμόζει τις πρακτικές που περιγράφονται στον παραπάνω Κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης. Οι πρακτικές αυτές δεν διαφοροποιούνται από τις προβλεπόμενες από τους Ελληνικούς Νόμους 2190, 3016, 3697 κλπ.**

**(γγ) Τα κύρια χαρακτηριστικά των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της εταιρίας περιγράφονται από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της εταιρίας ως εξής:**

### **Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου**

Ο αντικειμενικός σκοπός του Εσωτερικού Ελέγχου είναι η υποστήριξη της Διοίκησης της Εταιρείας στην εκπλήρωση των στόχων της.

Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου έχει συσταθεί μετά από σχετική απόφαση του Δ.Σ. – και αναφέρεται στην Επιτροπή Ελέγχου, η οποία είναι αρμόδια για την παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του συστήματος διαχείρισης κινδύνων, καθώς και την παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της μονάδας των εσωτερικών ελεγκτών της εταιρείας.

Οι εσωτερικοί ελεγκτές κατά την άσκηση των καθηκόντων τους είναι ανεξάρτητοι, δεν υπάγονται ιεραρχικά σε καμία άλλη υπηρεσιακή μονάδα της εταιρείας και εποπτεύονται από ένα έως τρία μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

Οι εσωτερικοί ελεγκτές ορίζονται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας και είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης. Δεν μπορούν να ορισθούν ως εσωτερικοί ελεγκτές μέλη του διοικητικού συμβουλίου, διευθυντικά στελέχη τα οποία έχουν και άλλες εκτός του εσωτερικού ελέγχου αρμοδιότητες ή συγγενείς των παραπάνω μέχρι και του δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας. Η εταιρεία υποχρεούται να ενημερώνει την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για οποιαδήποτε μεταβολή στα πρόσωπα ή την οργάνωση του εσωτερικού ελέγχου εντός δέκα (10) εργάσιμων ημερών από τη μεταβολή αυτήν.

Κατά την άσκηση των καθηκόντων τους οι εσωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να λάβουν γνώση οποιαδήποτε βιβλίου, εγγράφου, αρχείου, τραπεζικού λογαριασμού και χαρτοφυλακίου της εταιρίας και να έχουν πρόσβαση σε οποιαδήποτε υπηρεσία της εταιρίας. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου οφείλουν να συνεργάζονται και να παρέχουν πληροφορίες στους εσωτερικούς ελεγκτές και γενικά να διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο τους. Η διοίκηση της εταιρίας οφείλει να παρέχει στους εσωτερικούς ελεγκτές όλα τα απαραίτητα μέσα για τη διευκόλυνση του έργου τους.

Για την επίτευξη του σκοπού της, η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει προς το Διοικητικό Συμβούλιο Εκθέσεις (αναφορές), με τεκμηριωμένες προτάσεις για τη βελτίωση, την αντιμετώπιση και επίλυση των διαπιστούμενων δυσλειτουργιών, αδυναμιών, λαθών και παραλείψεων, θεμάτων σύγκρουσης συμφερόντων, μη αποδοτικότητας και αναποτελεσματικότητας των συστημάτων όλων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Τα βασικά καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου περιγράφονται λεπτομερώς στον σχετικό Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, ο οποίος έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου ενημερώνει την Επιτροπή Ελέγχου για το έργο της μέσω αντίστοιχων τακτικών αναφορών που καταρτίζει και υποβάλλει στο Δ.Σ. σε τριμηνιαία βάση, σε κάθε διαχειριστική χρήση. Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου δεν κοινοποιεί το πρόγραμμα των εργασιών της σε καμία μονάδα της εταιρίας ώστε να διασφαλίζεται η ποιότητα των ελέγχων και μην δίδεται στους ελεγχόμενους η δυνατότητα να προετοιμασθούν.

Το τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου δραστηριοποιείται με αντικείμενο τη συνεχή παρακολούθηση της σύννομης λειτουργίας της εταιρίας, και να αναφέρει στο Διοικητικό Συμβούλιο για την εφαρμογή του κανονισμού.

Επικεφαλής του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρόσωπο που κατά την άσκηση εκείνων από τα καθήκοντά του που σχετίζονται με τη λειτουργία του τμήματος εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητο και δεν υπάγεται ιεραρχικά σε καμία άλλη υπηρεσιακή μονάδα της εταιρίας. Εποπτεύεται δε από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα ενημερώνει όπως ορίζουν οι νόμοι.

Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου διορίζεται είτε στέλεχος της εταιρίας είτε τρίτο πρόσωπο. Αν διορισθεί στέλεχος της εταιρίας ως εσωτερικός ελεγκτής τότε απαλλάσσεται από τα μη συμβατά με τη θέση του καθήκοντα όπως τυχόν προβλέπεται από τον εκάστοτε ισχύοντα νόμο.

Άλλες λειτουργίες που καλύπτονται από το τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου είναι :

α. Ο έλεγχος τήρησης των υποχρεώσεων της απόφασης 5/204/14.11.00 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως εκάστοτε ισχύει, καθώς και εν γένει της νομοθεσίας.

β. Ο έλεγχος της τήρησης των δεσμεύσεων της εταιρίας που περιέχονται στα ενημερωτικά δελτία σε σχέση με τη διάθεση κεφαλαίων που αντλήθηκαν από το Χρηματιστήριο.

γ. Ο έλεγχος της νομιμότητας των αμοιβών και πάσης φύσεως παροχών προς τα μέλη της διοίκησης.

δ. Ο έλεγχος των σχέσεων και συναλλαγών της εταιρίας με τις συνδεδεμένες με αυτήν εταιρίες, κατά την έννοια του άρθρου 42ε, § 5 του Κ.Ν.2190/1920, καθώς και των σχέσεων της Εταιρίας με τις εταιρίες στο κεφάλαιο των οποίων συμμετέχουν σε ποσοστό τουλάχιστον 10%, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας ή μέτοχοι της, σε ποσοστό άνω του 10%. Οι περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των Διευθυντικών Στελεχών της εταιρίας με τα συμφέροντα της εταιρίας, αναφέρονται στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Επίσης ο έλεγχος παρακολουθεί τις συναλλαγές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών και των προσώπων που κατέχουν εσωτερική πληροφόρηση και από άλλες δραστηριότητες που συνδέονται με την εταιρία.

Η διενέργεια Εσωτερικού Ελέγχου πραγματοποιείται από ειδική υπηρεσία της εταιρίας στην σύνθεση της οποίας απασχολείται τουλάχιστον ένα φυσικό πρόσωπο.

Ο Υπεύθυνος της Υπηρεσίας Εξυπηρέτησης Μετόχων, έχει την ευθύνη της παρακολούθησης των συναλλαγών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντικών Στελεχών σε κινητές αξίες της εταιρίας. Εφόσον η εταιρία συναλλάσσεται με πρόσωπα που εξαιτίας της θέσης τους κατέχουν εσωτερική πληροφόρηση τότε μετά από κατάλληλη ενημέρωση παρακολουθεί και τις συναλλαγές αυτών των προσώπων. Η υποχρέωση αυτή αυτομάτως παύει να ισχύει αν οι μετοχές της εταιρίας μετατραπούν σε ανώνυμες. Οι συναλλαγές επί μετόχων συνδεδεμένων επιχειρήσεων που είναι εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά παρακολουθούνται όπως ορίζεται από τον εσωτερικό κανονισμό τους, με αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο της Unibios.

Η εταιρία διαθέτει κατάλληλη διάρθρωση των υπηρεσιακών της μονάδων σύμφωνη με συγκεκριμένο οργανόγραμμα με το οποίο καθίσταται σαφής η δομή και η λειτουργία της. Επίσης ο εσωτερικός κανονισμός προβλέπει τους ρόλους και τα αντικείμενα λειτουργίας των μονάδων της. Το Δ.Σ. έχει εκχωρήσει συγκεκριμένες αρμοδιότητες και εξουσιοδοτήσεις προς τα όργανα της διοίκησης ανάλογα με το επίπεδο της διοικητικής ιεραρχίας που κατέχουν, με καταμερισμό ευθυνών και επαρκή έλεγχο των δραστηριοτήτων τους ώστε να καθίσταται δυνατή η αποτελεσματική λειτουργία της υποστηρίζοντας γενικότερα το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων που άπτονται της χρηματοοικονομικής διαχείρισης.

#### **Εταιρικές Πολιτικές και Διαδικασίες**

Η Εταιρεία θα πρέπει να ακολουθεί αντίστοιχες πρακτικές, οι οποίες να διασφαλίζουν την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα λειτουργίας των κύριων δραστηριοτήτων της, υποστηρίζοντας τόσο το σύστημα εσωτερικού ελέγχου που έχει υιοθετήσει όσο και την αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων.

Οι ακολουθούμενες πρακτικές θα πρέπει να αποτελούν αντικείμενο αξιολόγησης από το Δ.Σ. της Εταιρείας, ώστε να διασφαλίζεται η συμμόρφωση με αυτές, η επάρκεια τους, εξυπηρετώντας την λειτουργική δομή των



δραστηριοτήτων της εταιρείας και επιτυγχάνοντας την αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία και διαχείριση αυτών.

Οι ακολουθούμενες πρακτικές θα πρέπει να ανασκοπούνται, ώστε να είναι σύγχρονες με το περιβάλλον λειτουργίας, παρέχοντας την πρόσβαση στο προσωπικό της Εταιρείας, ώστε να πληροφορείται αυτές και να καθοδηγεί τη διοικητική ομάδα στην αποτελεσματική επίτευξη των στόχων της.

Η Εταιρεία θα πρέπει να προασπίζει τα περιουσιακά της στοιχεία, διασφαλίζοντας την διαχείριση των λειτουργικών και οικονομικών κινδύνων με αποτελεσματικό τρόπο.

### **Πληροφοριακό Σύστημα & Επικοινωνία**

Η Εταιρεία θα πρέπει να έχει αναπτύξει το αντίστοιχο πληροφοριακό σύστημα, το οποίο να διασφαλίζει την χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η πληροφόρηση προστατεύεται με την εφαρμογή διαδικασιών σε θέματα παράτυπου χειρισμού, προστασίας δεδομένων, επαναφοράς και φύλαξης αρχείων ασφαλείας, προστασίας ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, πρόληψης κακόβουλων ενεργειών και γενικότερα διασφάλισης της ακεραιότητας και της ομαλής διαχείρισης της πληροφορίας. Ενδεικτικά αναφέρεται η χρήση κωδικών ασφαλείας και διαβαθμίσεων πρόσβασης στα συστήματα. Ειδικά τα συστήματα του μετοχολογίου διατηρούνται τελείως ξεχωριστά από την υπόλοιπη μηχανογράφηση με εξαιρετικά περιορισμένη πρόσβαση.

Η πληροφόρηση που παρέχεται θα πρέπει να είναι αξιόπιστη, πλήρης και σε συνεχή βάση, ώστε να διασφαλίζεται η αποτελεσματική εκτίμηση και να πραγματοποιούνται οι κρίσεις που απαιτούνται από την πλευρά της Διοίκησης για την αξιολόγηση των οικονομικών αποτελεσμάτων της Εταιρείας.

Το πληροφοριακό σύστημα θα πρέπει να παρέχει τα στοιχεία εκείνα, με τα οποία διασφαλίζεται η συνεχή παρακολούθηση της εξέλιξης της πορείας των οικονομικών μεγεθών σε σχέση με τα αντίστοιχα προϋπολογισμένα, δίνοντας τη δυνατότητα αξιολόγησης των επιδόσεων και των αποκλίσεων που διαπιστώνονται από τη Διοίκηση της Εταιρείας.

Οι μονάδες του ομίλου λογοδοτούν προς την διοίκηση σε μηνιαία βάση απολογιστικά για τις επιδόσεις επί των οικονομικών μεγεθών τους αναφέροντας και αιτιολογώντας τυχόν αποκλίσεις. Η δραστηριότητες αυτές εντάσσονται στην λειτουργία μιας άτυπης εκτελεστικής επιτροπής.

Η εταιρία διαχειρίζεται την πληροφορία με κριτήριο την ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων και τη διασφάλιση των εμπιστευτικών πληροφοριών όπως εκάστοτε ορίζεται από τους νόμους και τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

### **Διαχείριση Κινδύνων**

Η Εταιρεία θα πρέπει να ακολουθεί πρακτικές για την αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων των δραστηριοτήτων της, υποστηρίζοντας και διαφυλάσσοντας συνολικά το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και την χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι ακολουθούμενες πρακτικές πρέπει να είναι συμβατές με το μέγεθος της εταιρείας και να μην επιβαρύνουν δυσανάλογα το κόστος και τις διαδικασίες της.

Οι πρακτικές αυτές πρέπει να κατευθύνουν τη Διοίκηση σε ενέργειες που να αποσκοπούν στη διασφάλιση της ομαλής λειτουργίας των δραστηριοτήτων της Εταιρείας που άπτονται της διατήρησης της ακεραιότητας, αξιοπιστίας και ορθότητας των χρηματοοικονομικών της πληροφοριών.

Οι πρακτικές αυτές θα πρέπει να αποσκοπούν στην τη διαφύλαξη και προστασία των στοιχείων του πληροφοριακού συστήματος, από το οποίο αντλούνται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες, τον ορθό

χειρισμό και τη συμφωνία των οικονομικών μεγεθών για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών και λογιστικών καταστάσεων εκάστης περιόδου.

Η εταιρία έχει διαδικασίες για την σωστή αποτύπωση των χρηματικών και οικονομικών ροών και την αποτύπωση των περιουσιακών της στοιχείων και υποχρεώσεων ώστε να αξιολογεί και να διαχειρίζεται κινδύνους σε σχέση με την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων αλλά και να μπορεί να αντιδρά έγκαιρα και σύμμετρα προς τα οικονομικά δεδομένα.

Ορισμένες πρακτικές έχουν που έχουν θεσμοθετηθεί από την εταιρία σαν πολιτικές και διαδικασίες και περιλαμβάνουν:

- (1) Την έκδοση ειδικού τύπου παραστατικών για κάθε συναλλαγή της εταιρίας.
- (2) Την διαφύλαξη ταμειακών υπολοίπων μόνο από ειδικά εξουσιοδοτημένα πρόσωπα.
- (3) Διαδικασίες κλεισίματος οι οποίες περιλαμβάνουν προθεσμίες υποβολής, αρμοδιότητες και ταξινόμηση λογαριασμών
- (4) Διαδικασίες λειτουργίας που προβλέπονται από εγχειρίδια διασφάλισης ποιότητας.
- (5) Την εφαρμογή πλαισίου εταιρικής αναφοράς για σκοπούς χρηματοοικονομικής και διοικητικής πληροφόρησης.
- (6) Την εφαρμογή συγκεκριμένων προτύπων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- (7) Την εφαρμογή δεδομένου σχεδίου λογαριασμών και ειδικών διαδικασιών που διασφαλίζουν ότι η πρόσβαση και μεταβολή του σχεδίου γίνεται μόνο από εξουσιοδοτημένους χρήστες ανά περιοχή ευθύνης.
- (8) την ύπαρξη διαδικασιών σε όλες τις χρηματοοικονομικές και λογιστικές εργασίες όπως οι απογραφές αποθεμάτων, οι συμφωνίες ταμειακών και τραπεζικών υπολοίπων, συμφωνίες απαιτήσεων υποχρεώσεων.
- (9) Η χρήση διπλογραφικού συστήματος λογιστικής αποτύπωσης.
- (10) Συμφωνίες υπολοίπων με πελάτες και άλλους συναλλασσόμενους. κά

**(δδ) Τα πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά το άρθρο 10 παράγραφος 1 στοιχεία γ), δ), στ),η) και θ) της οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21-4-2004.**

#### Γ. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές

Οι σημαντικές άμεσες και έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 ως 11 του νόμου 3556/2007 ήσαν την 31/12/2013 οι εξής:

Ο Αντώνιος Σβορώνος κατείχε στις 31-12-2013 7,57% των δικαιωμάτων ψήφου της εκδότριας, η Ήφαιστος ΑΒΕΕΜ 5,17% των δικαιωμάτων ψήφου της εκδότριας, η Βασιλική Τεολόγλου 6,04% των δικαιωμάτων ψήφου και ο Ορφέας Μαυρίκιος ποσοστό 21,68% των δικαιωμάτων ψήφου.

Επώνυμο	Όνομα	Πατρώνυμο	Μετοχές	Ποσοστό
ΤΕΟΛΟΓΛΟΥ	ΒΑΣΙΛΙΚΗ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ	943.333	6,04%
ΜΑΥΡΙΚΙΟΣ	ΟΡΦΕΥΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ	3.388.519	21,68%
"ΗΦΑΙΣΤΟΣ" ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΛΛΩΝ			808.637	5,17%
ΣΒΟΡΩΝΟΣ	ΑΝΤΩΝΙΟΣ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	1.183.749	7,57%

Στις παραπάνω ποσότητες μετοχών περιλαμβάνονται και οι μετοχές που εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών στις 20-1-2014 και οι οποίες αντιστοιχούν σε κεφάλαιο

που είχε πιστοποιηθεί και καταβληθεί εντός του 2013.Κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

**Δ. Κάτοχοι κάθε είδους τίτλων που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.**

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

**ΣΤ. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.**

Δεν προβλέπονται από το καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

**Η. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίησης του καταστατικού.**

Δεν υπάρχει διαφοροποίηση στους κανόνες για εκλογή μελών του ΔΣ και την τροποποίηση του καταστατικού από τα προβλεπόμενα στον ν. 2190/1920.

**Θ. Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, για την έκδοση νέων μετοχών ή για την αγορά ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 16 του κ.ν. 2190/1920, όπως ισχύει.**

Κατά την Γενική Συνέλευση της 9-7-2013 εκχωρήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η αρμοδιότητα για την αγορά ιδίων μετοχών μέχρι το 10% των μετοχών της εταιρίας. Σε εκτέλεση της απόφασης αυτής η εταιρία είχε αποκτήσει 14.248 μετοχές που αντιστοιχούν σε 0,091% των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρίας. Η εξουσία που είχε εκχωρηθεί στο Διοικητικό Συμβούλιο να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με απόφαση του χωρίς τροποποίηση του καταστατικού μέχρι του ποσού των 16.687.588,80 ευρώ συνολικά για μια 5ετία έχει πλέον παραγραφεί (αριθμός πρωτοκόλλου Κ2-14683/18-10-2007). Στο Διοικητικό Συμβούλιο έχει εκχωρηθεί από τη Γενική Συνέλευση της 4-5-2012 η εξουσία να διαθέτει σταδιακά ομολογιακά δάνεια μετατρέψιμα σε μετοχές που αν μετατραπούν θα αντιστοιχούν σε ονομαστική αξία μετοχών 5.750.001 ευρώ. Επίσης στο Διοικητικό Συμβούλιο εκχωρήθηκε η αρμοδιότητα να διαθέτει σταδιακά ομολογιακό δάνειο 600.000 ευρώ μετατρέψιμο σε μετοχές με βάση την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 9-7-2013.

**(εε) Πληροφοριακά Στοιχεία για τον τρόπο λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και τις βασικές εξουσίες της, καθώς και περιγραφή των δικαιωμάτων των μετόχων και του τρόπου άσκησης τους.**

Το Δ.Σ. πρέπει να διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων διευκολύνουν την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι πρέπει να είναι πλήρως ενημερωμένοι για όλα τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης, και των δικαιωμάτων τους κατά τη Γενική Συνέλευση. Το Δ.Σ. πρέπει να διευκολύνει, εντός του πλαισίου των σχετικών καταστατικών προβλέψεων και της κείμενης νομοθεσίας, τη συμμετοχή των μετόχων στη Γενική Συνέλευση, και ειδικότερα των μετόχων μειοψηφίας, των αλλοδαπών μετόχων και όσων διαμένουν σε απομονωμένες περιοχές. Το Δ.Σ. πρέπει να αξιοποιεί τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοιχτό διάλογο τους με την εταιρεία.

Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα ψήφου που είναι υποχρεωτικά ανάλογο με το αντιπροσωπευόμενο από τη μετοχή ποσοστό του κεφαλαίου, με την επιφύλαξη των προβλεπόμενων από το άρθρο 3 του ν. 2190/1020 για τις προνομιούχες μετοχές.

Η Γενική Συνέλευση είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας, το οποίο συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν. Στην Γενική Συνέλευση δικαιούνται να συμμετέχουν οι μέτοχοι, είτε αυτοπροσώπως είτε δια νομίμως εξουσιοδοτημένου αντιπροσώπου, σύμφωνα με την εκάστοτε προβλεπόμενη νόμιμη διαδικασία. Με την επιφύλαξη των οριζόμενων στο άρθρο 34§2 του ν. 2190/1920, η Γενική Συνέλευση είναι αρμόδια να αποφασίζει για θέματα όπως:

- α) Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της εταιρείας,
- β) Τροποποίηση του Καταστατικού,
- γ) Αύξηση ή μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου,
- δ) Έκδοση δανείου με ομολογίες,
- ε) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,
- στ) Εκλογή ελεγκτών και ορισμός της αμοιβής των,
- ζ) Διορισμός Εκκαθαριστών,

η) Διάθεση Καθαρών Κερδών,

θ) Έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.

Το Δ.Σ. πρέπει να διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων διευκολύνουν την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι θα πρέπει να είναι πλήρως ενημερωμένοι για όλα τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης, και των δικαιωμάτων τους κατά τη Γενική Συνέλευση.

Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα ψήφου που είναι υποχρεωτικά ανάλογο με το αντιπροσωπευόμενο από τη μετοχή ποσοστό του κεφαλαίου, με την επιφύλαξη των προβλεπομένων από το άρθρο 3 του ν. 2190/1020 για τις προνομιούχες μετοχές.

Σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Νόμου 3884/2010, η εταιρεία πρέπει να αναρτά στην ιστοσελίδα της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, πληροφορίες σχετικά με:

την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν,

τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου,

την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της συνέλευσης, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν συνοδευτικών εγγράφων, και

το συνολικό αριθμό των μετόχων και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. της εταιρείας και ο Οικονομικός Διευθυντής πρέπει να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων που τίθενται προς συζήτηση και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που ζητούν οι μέτοχοι. Επιπλέον, στην Γενική Συνέλευση των μετόχων οφείλει να παρίσταται και ο Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Αν όμως κατά την Τρίτη ημέρα προ της γενικής συνέλευσης έχουν περιέλθει στην εταιρεία δικαιολογητικά για την συμμετοχή τουλάχιστον του 2% των μετόχων της εταιρείας τότε στη Γενική Συνέλευση πρέπει να παρίστανται οι πρόεδροι όλων των επιτροπών του ΔΣ καθώς και ο Διευθύνων Σύμβουλος και ο Γενικός Διευθυντής.

Κατά τις συνεδριάσεις της Γενικής Συνέλευσης, προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος ορίζει και αυτόν που θα εκτελεί χρέη προσωρινού γραμματέα.

Μετά την επικύρωση του πίνακα των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Γενική Συνέλευση εκλέγει αμέσως το οριστικό προεδρείο, το οποίο συγκροτείται από τον Πρόεδρο και τον γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη.

Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να λαμβάνονται σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας και τις προβλέψεις του καταστατικού της Εταιρείας.

Περίληψη των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων πρέπει να είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της εταιρείας το αργότερο την επομένη της διεξαγωγής της.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να διαθέτει επαρκή χρόνο για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.

Στη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας πρέπει να μπορεί να συμμετέχει και να ψηφίζει κάθε μέτοχος που εμφανίζεται με την ιδιότητα αυτή στα αρχεία του φορέα, στον οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες της Εταιρείας. Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο εφόσον το επιθυμεί. Η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων γίνεται σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία.

#### **Δικαιώματα Μετόχων πριν από την Συνέλευση**

1. Δέκα ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την εταιρεία τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών

2. Τεσσαράκοντα οκτώ ώρες προ πάσης Γενικής Συνελεύσεως δέον να τοιχοκολλάται εν εμφανεί θέσει του καταστήματος της εταιρείας πίναξ των εχόντων δικαίωμα ψήφου κατά την γενική ταύτην συνέλευσι μετόχων μετ' ενδείξεως των τυχόν αντιπροσώπων αυτών, του αριθμού των μετόχων και ψήφων εκάστου και των διευθύνσεων των μετόχων και των αντιπροσώπων αυτών. Η ως άνω προθεσμία περιορίζεται στο μισό για τις εταιρείες με μετοχές εισηγημένες σε χρηματιστήριο.

3. Στην περίπτωση εταιρειών με μετοχές εισηγημένες σε χρηματιστήριο, από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για σύγκληση γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, αναρτώνται στην ιστοσελίδα της εταιρείας τουλάχιστον οι ακόλουθες πληροφορίες:

α) η πρόσκληση για σύγκληση της γενικής συνέλευσης,

β) ο συνολικός αριθμός των μετόχων και των δικαιωμάτων ψήφου που υφίστανται κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, συμπεριλαμβανομένων και χωριστών συνόλων ανά κατηγορία μετόχων,

εφόσον το κεφάλαιο της εταιρείας είναι κατανομημένο σε περισσότερες κατηγορίες μετοχών,  
 γ) τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη γενική συνέλευση,  
 δ) σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης που προτείνεται ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του διοικητικού συμβουλίου για κάθε θέμα της εν λόγω ημερήσιας διάταξης και τυχόν σχέδια αποφάσεων που προτείνουν οι μέτοχοι, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την εταιρεία,  
 ε) τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και, εφόσον τούτο προβλέπεται, για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο. Αν για τεχνικούς λόγους, δεν είναι δυνατή η πρόσβαση μέσω διαδικτύου στα ανωτέρω στοιχεία, η εταιρεία επισημαίνει στην ιστοσελίδα της τον τρόπο προμήθειας των σχετικών εντύπων σε έγχαρτη μορφή και τα αποστέλλει ταχυδρομικώς και χωρίς χρέωση σε κάθε μέτοχο που το ζητεί.

**(στστ) Σύνοψη και τρόπος λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου και τυχόν άλλων διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων ή επιτροπών της εταιρείας.**

Σύνοψη του Διοικητικού Συμβουλίου:

Η Γενική Συνέλευση της 4-5-2012 με ψήφους 41.963.187 μετοχών, ήτοι ποσοστό 98,86% των παρισταμένων που αντιστοιχούν σε ποσοστό 45,73% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου εξέλεξε ως μέλη του νέου Διοικητικού Συμβουλίου τα ακόλουθα πρόσωπα:

Αντώνιος Σβορώνος του Παναγή

Ορφέα Μαυρίκιο του Νικολάου

Διονύσιος Σβορώνος του Νικολάου

Αναστάσιος Θεοδωρακόπουλος του Αντωνίου

Γεώργιος Μπέκος του Μιχαήλ

Ιωάννης Μεθόδιος του Θωμά (Πρόεδρος Ελεγκτικής Επιτροπής)

Νικόλαος Τραυλός του Γερασίμου

Κωνσταντίνος Παναγούλιας του Φωτίου (Μέλος Ελεγκτικής Επιτροπής)

Ρήγας – Αλέξανδρος Καραβίας του Γεωργίου (Μέλος Ελεγκτικής Επιτροπής)

Αλέξανδρος Καλογήρου του Νικολάου

Ακολούθως ο Διονύσιος Σβορώνος υπέβαλλε την παραίτηση του και αντικαταστάθηκε από τον Ηλία Γιαννακόπουλο του Σεραφείμ στη συνεδρίαση της 16-5-2013. Η Εκλογή αυτή επικυρώθηκε κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της 28-6-2013.

Στην συνεδρίαση του το ΔΣ της μητρικής εταιρείας την 16/5/13, συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

Αντώνιος Σβορώνος, Πρόεδρος Εκτελεστικό Μέλος

Ορφέας Μαυρίκιος, Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος Εκτελεστικό Μέλος

Αναστάσιος Θεοδωρακόπουλος, Εκτελεστικό Μέλος

Γεώργιος Μπέκος, Εκτελεστικό Μέλος

Ηλίας Γιαννακόπουλος, Εκτελεστικό Μέλος

Νικόλαος Τραυλός, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Ιωάννης Μεθόδιος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος και

Ρήγας – Αλέξανδρος Καραβίας, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Κωνσταντίνος Παναγούλιας, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Αλέξανδρος Καλογήρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Ο κύριος Ιωάννης Μεθόδιος Πρόεδρος της Ελεγκτικής Επιτροπής είναι πρόσωπο με σημαντικές γνώσεις και εμπειρία σε θέματα ελεγκτικά και οικονομικά καθώς έχει διατελέσει Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος μεγάλης εταιρίας ελεγκτικής και συμβουλευτικής.

#### **I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Δ.Σ.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο ασκεί την Διοίκηση της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της εταιρείας. Είναι αρμόδιο να αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία μέσα στο πλαίσιο του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό της ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, να αναθέτει την άσκηση των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του εν όλω ή εν μέρει ή για ορισμένες πράξεις (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια), καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του, υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως και τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητες τους..

Πλην συγκεκριμένων περιπτώσεων για τις οποίες απαιτείται απόφαση του Δ.Σ. και με την επιφύλαξη των οριζόμενων στη σχετική απόφασή αυτού, η εταιρεία αναλαμβάνει υποχρεώσεις και δεσμεύεται με την υπογραφή δύο εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τους ειδικώς αναφερόμενους σε αυτήν όρους και προϋποθέσεις.

Ενδεικτικά το Δ.Σ. έχει τις εξής αρμοδιότητες:

Διοικεί και διαχειρίζεται την εταιρική περιουσία και συνάπτει συμβόλαια για λογαριασμό της Εταιρείας.

Εκπροσωπεί την Εταιρεία ενώπιον όλων εν γένει των εν Ελλάδι Δικαστηρίων παντός βαθμού και δικαιοδοσίας, ενώπιον του Αρείου Πάγου και του Συμβουλίου της Επικρατείας και ενώπιον Δημοσίων, Δημοτικών και λοιπών Αρχών ή Διεθνών Οργανισμών πάσης φύσεως ή φυσικών ή νομικών προσώπων εν Ελλάδι και στο Εξωτερικό.

Εγείρει αγωγές, υποβάλλει μηνύσεις, ασκεί ένδικα μέσα, τακτικά ή έκτακτα, παραιτείται τοιούτων αγωγών, μηνύσεων και ενδίκων μέσων, δέχεται επάγει και αντεπάγει όρκους, προσβάλλει έγγραφα ως πλαστά ή άκυρα, καταργεί δίκας, συνάπτει συμβιβασμούς (δικαστικούς και εξώδικους) μεθ' οιαδήποτε οφειλετών ή πιστωτών της Εταιρείας και υφ' οιασδήποτε όρους.

Αγοράζει και πωλεί για λογαριασμό της Εταιρείας εμπορεύματα, πρώτες ύλες, μηχανήματα, ανταλλακτικά καύσιμα και οιαδήποτε άλλα υλικά.

Αγοράζει και πωλεί για λογαριασμό της Εταιρείας κινητά, αγοράζει, πωλεί, εκμισθώνει ακίνητα.

Εκχωρεί και ενεχυριάζει με τους όρους που αυτό εγκρίνει, φορτωτικές, εμπορεύματα, συναλλαγματικές, γραμμάτια, χρεωστικές κατά τρίτων αποδείξεις και απαιτήσεις εν γένει κατά τρίτων. Συνάπτει συμβάσεις με Τράπεζες για το άνοιγμα ενέγγυων πιστώσεων, έκδοση εγγυητικών επιστολών ή πιστώσεων δι' ανοικτού λογαριασμού με τους όρους που εγκρίνει.

Εκδίδει, αποδέχεται, οπισθογράφει επιταγές και συν/κές και παρέχει εγγυήσεις υπέρ τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων, με τα οποία η Εταιρεία ευρίσκεται εις οικονομικές συναλλαγές προς εξυπηρέτηση του εταιρικού σκοπού.

Εισπράττει χρήματα, μερίσματα, αποδείξεις, τοκομερίδια.

Παρέχει και λαμβάνει δάνεια για λογαριασμό της Εταιρείας, παρέχει υποθήκες επί ακινήτων της, παρέχει εντολές πληρωμής, αναγνωρίζει υποχρεώσεις, παρέχει εξοφλήσεις και απαλλαγές.

Αποφασίζει για την έκδοση πάσης φύσεως ομολογιακών δανείων πλην αυτών που κατά νόμον υπάγονται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

Συνάπτει παντός είδους συμβάσεις και συμφωνίες με τρίτους, φυσικά ή νομικά πρόσωπα.

Αποφασίζει την συμμετοχή της Εταιρείας σε υφιστάμενες ή συνιστώμενες επιχειρήσεις ή από αυτήν νεοϊδρυθόμενες επιχειρήσεις.

Προσλαμβάνει και απολύει το υπαλληλικό και εργατικό προσωπικό της Εταιρείας και ορίζει τις αποδοχές αυτού.

Διορίζει δικηγόρους και άλλους πληρεξούσιους προς εκπροσώπηση της Εταιρείας ενώπιον Δικαστικών και λοιπών Αρχών και για την ενέργεια οιασδήποτε πράξης.

Αποφασίζει για θέματα που αφορούν τις κάθε είδους αμοιβές που καταβάλλονται στα διευθυντικά στελέχη, τους εσωτερικούς ελεγκτές και την γενικότερη πολιτική αμοιβών της Εταιρείας

Ορίζει τους εσωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας

Συντάσσει την ετήσια έκθεση, στην οποία αναφέρονται αναλυτικά οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις και η οποία κοινοποιείται στις αρμόδιες εποπτικές αρχές

Εγκρίνει τη μακροπρόθεσμη στρατηγική και τους λειτουργικούς στόχους της εταιρείας, τον ετήσιο προϋπολογισμό και το επιχειρησιακό σχέδιο και λαμβάνει αποφάσεις για τις μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές και εκποιήσεις.

Διασφαλίζει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων και στοιχείων της εταιρείας, των συστημάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των στοιχείων και πληροφοριών που λαμβάνουν δημοσιότητα, καθώς και την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων,

Επαγρυπνεί όσον αφορά υπάρχουσες και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ αφενός της εταιρείας και αφετέρου της Διοίκησής της, των μελών του ΔΣ ή των κύριων μετόχων (συμπεριλαμβανομένων των μετόχων με άμεση ή έμμεση εξουσία να διαμορφώνουν ή να επηρεάζουν τη σύνθεση και τη συμπεριφορά του ΔΣ), καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων.

## II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας αποτελείται από 4 έως 11 μέλη.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για πενταετή θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία δεν μπορεί όμως να περάσει την εξαετία. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν.

Στο Διοικητικό Συμβούλιο μετέχουν εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη σύμφωνα με τα οριζόμενα στο νόμο. Η ιδιότητα των μελών του διοικητικού συμβουλίου ως εκτελεστικών ή μη ορίζεται από το διοικητικό συμβούλιο. Τα ανεξάρτητα μέλη ορίζονται από τη γενική συνέλευση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να ορίζει:

α) Διευθύνοντα Σύμβουλο εκ των μελών αυτού ή/και Γενικό Διευθυντή εκ των μελών ή εκτός των μελών αυτού.

β) Έναν ή περισσότερους συμπράττοντες Συμβούλους του, καθορίζοντας και τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητάς τους.

Δύναται να συμπέσει στο ίδιο πρόσωπο η ιδιότητα του Προέδρου ή Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, με αυτήν του συμπράττοντος συμβούλου ή Διευθύνοντος Συμβούλου ή Γενικού Διευθυντού.

## III. Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν.

Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του δ.σ. ή τους αντιπροσώπους του ισοδυναμεί με απόφαση του Δ.Σ. ακόμη κι αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση κατά τα οριζόμενα στο νόμο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον πρόεδρό του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από την συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερησίας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή το νόμιμο αναπληρωτή του, ο οποίος υποχρεούται να συγκαλέσει Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης.

Σε περίπτωση άρνησης του Προέδρου να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα στην παραπάνω προθεσμία ή εκπρόθεσμης σύγκλησής του, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη του επταημέρου, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην κατά τα ανωτέρω αίτησή τους, πρέπει με ποινή απαραδέκτου να αναφέρονται με σαφήνεια τα θέματα με τα οποία θα ασχοληθεί το Δ.Σ.

Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο Σύμβουλο.

Κάθε Σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ πλέον ενός των Συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των αυτοπροσώπως παρόντων Συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος από τρεις. Προς εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων Συμβούλων. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά αναβάλλεται η λήψη απόφασης.

Τα πρακτικά των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να υπογράφονται από τον Προεδρεύοντα, τους παραστάτες κατά τη συνεδρίαση συμβούλους και τον Γραμματέα του

Διοικητικού Συμβουλίου. Χρέη Γραμματέως δύναται να εκτελεί ένας εκ των συμβούλων ή και τρίτος οριζόμενος από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών εκδίδονται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, χωρίς ν' απαιτείται άλλη επικύρωση τους.

#### **IV. Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του Δ.Σ.**

Πρώτιστη υποχρέωση και καθήκον των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η διαρκής επιδίωξη της ενίσχυσης της μακροχρόνιας αξίας της Εταιρείας και η προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του, απαγορεύεται να επιδιώκουν συμφέροντα ίδια με αυτά της Εταιρείας για προσωπικό όφελος.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτος στον οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του, οφείλουν να αποκαλύπτουν έγκαιρα στα υπόλοιπα μέλη τα ίδια συμφέροντα τους καθώς και κάθε σύγκρουση συμφερόντων με αυτά της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτή επιχειρήσεων, που ενδέχεται να προκύψουν κατά την άσκηση των καθηκόντων τους ή από συναλλαγές της Εταιρείας που εμπίπτουν στα καθήκοντα τους.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως και κάθε πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του, έχουν την υποχρέωση να διασφαλίζουν το απόρρητο των πληροφοριών σχετικών με σημαντικά γεγονότα που αφορούν την Εταιρεία μέχρι την δημοσιοποίησή τους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να ανακοινώνει δημόσια την θέση της Εταιρείας σε περιπτώσεις που δημοσιεύονται φήμες, ανεπιβεβαίωτες πληροφορίες ή υπάρχει διαρροή πληροφοριών οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν σημαντικά την τιμή των μετοχών της Εταιρείας.

Ο Πρόεδρος προΐσταται του Δ.Σ. Έχει τις αρμοδιότητες του καθορισμού της ημερήσιας διάταξης, της διασφάλισης της καλής οργάνωσης των εργασιών του Δ.Σ., αλλά και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεων του. Ευθύνη επίσης του Προέδρου αποτελεί η διασφάλιση της έγκαιρης και ορθής πληροφόρησης των μελών του Δ.Σ., καθώς και της αποτελεσματικής επικοινωνίας του με όλους τους μετόχους, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων.

#### **Αρμοδιότητες εκτελεστικών μελών**

Στο Διοικητικό Συμβούλιο συμμετέχουν ως εκτελεστικά μέλη τα πρόσωπα που ασχολούνται με τα καθημερινά θέματα διοίκησης, των οποίων οι ειδικότερες αρμοδιότητες καθορίζονται με απόφαση του.

#### **Αρμοδιότητες μη εκτελεστικών μελών**

Τα μη εκτελεστικά μέλη συμμετέχουν στη λήψη αποφάσεων και εποπτεύουν τις δραστηριότητες της Εταιρείας. Είναι επιφορτισμένα με την προαγωγή όλων των εταιρικών ζητημάτων, συμμετέχουν σε τυχόν συμβούλια και επιτροπές και είναι ιδιαίτερα επιφορτισμένα με την προάσπιση των αρχών της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης.

Τα μη εκτελεστικά μέλη διατηρούν ανεξαρτησία στη διερεύνηση των θεμάτων που εξετάζουν, με στόχο την παροχή ουσιαστικού έργου και τη δημιουργία κλίματος εμπιστοσύνης μεταξύ του Διοικητικού Συμβουλίου και των διευθυντικών στελεχών και διαχειριστών.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να γνωρίζουν σε βάθος τόσο τη λειτουργία και τα αντικείμενα της εταιρείας όσο και την ευρύτερη αγορά του κλάδου και για το λόγο αυτό τους παρέχεται κάθε διευκόλυνση. Γενικότερα, κάθε μη εκτελεστικό μέλος φροντίζει για τη διαρκή επιμόρφωση του, ώστε να συνεισφέρει ουσιαστικά και αποτελεσματικά στην εύρυθμη και αποδοτική λειτουργία της Εταιρείας.

Ο αριθμός των μη εκτελεστικών μελών είναι το ένα τρίτο (1/3) του συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Μεταξύ τους υπάρχουν δύο (2) ανεξάρτητα μέλη, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο νόμο.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν πρέπει κατά τη διάρκεια της θητείας τους να έχουν σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα όπως περιγράφεται και από την ισχύουσα νομοθεσία. Επίσης ο Νόμος 3016/2002 προβλέπει ότι τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη δεν πρέπει να κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν, ο καθένας ή από κοινού, ξεχωριστές εκθέσεις από αυτές του

Διοικητικού Συμβουλίου προς την Γενική Συνέλευση, εφόσον κρίνουν ότι αυτό είναι αναγκαίο.



- Οι αμοιβές των μη εκτελεστικών μελών καθορίζονται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και είναι ανάλογες με τον χρόνο που διαθέτουν για τις συνεδριάσεις και την εκπλήρωση των καθηκόντων που τους ανατίθενται.

#### **V. Συμβάσεις με συνδεδεμένα μέρη.**

Για κάθε σύμβαση που γίνεται μεταξύ της εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 23Α §5 του ν. 2190/20, απαιτείται ειδική άδεια της Γενικής Συνέλευσης, η οποία παρέχεται όπως προβλέπει ο νόμος

#### **Τρόπος Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου**

##### **ι. Μέλη Επιτροπής Ελέγχου**

Η Επιτροπή Ελέγχου διορίζεται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας. Τα μέλη που απαρτίζουν την Επιτροπή Ελέγχου δεν δύναται να είναι λιγότερα από τρία (3).

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διορίζονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων αποτελούμενο από τρία (3) μη-εκτελεστικά μέλη, όπου το ένα τουλάχιστον (1) εξ αυτών θα πρέπει να είναι ανεξάρτητο μη-εκτελεστικό μέλος.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου θα πρέπει να είναι καταρτισμένα σε οικονομικά θέματα. Αν αυτό δεν είναι δυνατό, θα πρέπει τουλάχιστον ένα μέλος να έχει ανάλογη κατάρτιση. Νόμος ορίζει ότι το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος της επιτροπής θα πρέπει να έχει αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη εφόσον συμφωνούν όλα τα μέλη της.

Απαρτία σχηματίζεται με τη συμμετοχή δύο (2) μελών. Οι αποφάσεις λαμβάνονται με πλειοψηφική ψήφο. Σε περίπτωση και υπάρχει αδυναμία λήψης απόφασης για οποιαδήποτε θέμα τότε, ο Πρόεδρος αποφασίζει δια της ψήφου του.

Για την επιλογή των μελών της Επιτροπής Ελέγχου η Γενική Συνέλευση θα πρέπει να λαμβάνει υπόψη του για τους υποψηφίους, μεταξύ άλλων θεμάτων, την εμπειρία και τις γνώσεις του επί οικονομικών και λογιστικών θεμάτων.

Η Επιτροπή θα πρέπει να συνέρχεται όσο συχνά απαιτείται, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της. Ο νόμιμος ελεγκτής οφείλει ν' αναφέρει στην Επιτροπή Ελέγχου κάθε θέμα που έχει σχέση με την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 38§4 του ν. 3693/2010.

##### **ιι. Αρμοδιότητες – Καθήκοντα**

Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου είναι η εποπτεία - έλεγχος. Η Διοίκηση της Εταιρείας φέρει την ευθύνη για την κατάρτιση, παρουσίαση και την ακεραιότητα των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων που καταρτίζονται και της δημοσίευσής τους.

Για την εκπλήρωση των κατωτέρω καθηκόντων, αναγνωρίζεται ότι τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου δεν επιτελούν τις εργασίες των ελεγκτών ή / και των λογιστών. Με βάση το ανωτέρω, δεν εμπίπτει στην ευθύνη αυτών η εκτέλεση λεπτομερών εργασιών λογιστικής επισκόπησης - υποστήριξης ή / και μέρους αυτών ή / και άλλων παρεμφερών εργασιών.

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την συμμόρφωση της Εταιρείας με τους εκάστοτε νόμους και διατάξεις που αφορούν την εφαρμογή των κατάλληλων λογιστικών και οικονομικών αρχών, λογιστικών προτύπων, τις πολιτικές, καθώς και την ύπαρξη των κατάλληλων εσωτερικών «συστημάτων - μηχανισμών ελέγχου», τα οποία παρέχουν την διασφάλιση εκείνη για την οποία υφίσταται η ακριβοδίκαιη και ορθή απεικόνιση των οικονομικών πληροφοριών.

Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου αναφέρεται απευθείας στην Επιτροπή Ελέγχου και υπάγεται σε αυτήν.

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων είναι το όργανο για τον διορισμό και την παύση των εξωτερικών ορκωτών ελεγκτών. Ωστόσο, η Επιτροπή Ελέγχου έχει την δυνατότητα να παρέχει συστάσεις - συμβουλές στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, αναφορικά με τον διορισμό, την διατήρηση ή την παύση αυτών.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ενδεικτικά τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

- Α) την παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- Β) την παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του συστήματος διαχείρισης κινδύνων, καθώς και την παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της μονάδας των εσωτερικών ελεγκτών της ελεγχόμενης οντότητας,

Γ) την παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων,

Δ) την επισκόπηση και παρακολούθηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου, ιδιαίτερος όσον αφορά την παροχή στην ελεγχόμενη οντότητα άλλων υπηρεσιών από τον νόμιμο ελεγκτή ή το ελεγκτικό γραφείο.

#### (ζζ) Συμμόρφωση με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Η εταιρία συμμορφώνεται προς τις διατάξεις του ακολουθούμενου κώδικα δεδομένου ότι ο ακολουθούμενος κώδικας αποτυπώνει τις διαδικασίες της εταιρίας.

#### ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΤΟΥ Ν.3556/2007

Η παρούσα επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου περιέχει τις προβλεπόμενες σύμφωνα με την παρ. 7 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 πληροφορίες, και θα υποβληθεί προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 8 του άρθρου 4 του Ν.3556/2007.

##### 1. Διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας την 31/12/2013 αποτελείται από 15.627.315 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών. Η τελευταία μετατροπή της σύνθεσης του μετοχικού κεφαλαίου προέκυψε με την άσκηση Δικαιωμάτων προαίρεσης για την Αγορά Μετοχών από στελέχη της εταιρίας με βάση την απόφαση που ελήφθη από την Επαναληπτική Γενική Συνέλευση των μετόχων που συνήλθε στις 9/7/2013. Κατά τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της 22-11-2013 και 27-11-2013 πιστοποιήθηκαν οι νέες καταβολές κεφαλαίου και αποφασίσθηκε η αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού περί μετοχικού κεφαλαίου.

Τα άρθρα 5 έως 10 του καταστατικού της εταιρίας περιγράφουν λεπτομερώς την εξέλιξη του μετοχικού κεφαλαίου και τα δικαιώματα των μετόχων σύμφωνα και με τον νόμο 2190/1920.

##### 2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας.

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο νόμος και δεν υφίστανται περιορισμοί στη μεταβίβαση από το καταστατικό της.

##### 3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 3556/2007.

Οι σημαντικές άμεσες και έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 ως 11 του νόμου 3556/2007 ήσαν την 31/12/2013 οι εξής:

Ο Αντώνιος Σβορώνος κατείχε στις 31-12-2013 7,57% των δικαιωμάτων ψήφου της εκδότριας, η Ήφαιστος ΑΒΕΕΜ 5,17% των δικαιωμάτων ψήφου της εκδότριας, η Βασιλική Τεολόγλου 6,04% των δικαιωμάτων ψήφου και ο Ορφέας Μαυρικός ποσοστό 21,68% των δικαιωμάτων ψήφου.

Επώνυμο	Όνομα	Πατρώνυμο	Μετοχές	Ποσοστό
ΤΕΟΛΟΓΛΟΥ	ΒΑΣΙΛΙΚΗ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ	943.333	6,04%
ΜΑΥΡΙΚΙΟΣ	ΟΡΦΕΥΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ	3.388.519	21,68%
"ΗΦΑΙΣΤΟΣ" ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΤΑΛΛΩΝ			808.637	5,17%
ΣΒΟΡΩΝΟΣ	ΑΝΤΩΝΙΟΣ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	1.183.749	7,57%

Στις παραπάνω ποσότητες μετοχών περιλαμβάνονται και οι μετοχές που εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών στις 20-1-2014 και οι οποίες αντιστοιχούν σε κεφάλαιο που είχε πιστοποιηθεί και καταβληθεί εντός του 2013. Κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

##### 4. Κάτοχοι κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

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

##### 5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

Δεν προβλέπονται από το καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

##### 6. Συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της Εταιρείας.

Η σύμβαση μεταξύ μετόχων που αφορούσε την συνεργασία με την εταιρία TRANE και συνεπαγόταν περιορισμούς στην διαδικασία μεταβίβασης μετοχών δεν ισχύει πλέον. Εξ όσων γνωρίζουμε δεν υπάρχουν άλλες συμφωνίες κατά την έννοια της περιπτώσεως (στ) της παραγράφου 7 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007.

7. **Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίησης του καταστατικού, εφόσον διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον κ.ν. 2190/1920.**  
 Δεν υπάρχει διαφοροποίηση στους κανόνες για εκλογή μελών του ΔΣ από τα προβλεπόμενα στον ν. 2190/1920.
8. **Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, για την έκδοση νέων μετοχών ή για την αγορά ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 16 του κ.ν. 2190/1920, όπως ισχύει.**  
 Κατά την Γενική Συνέλευση της 9-7-2013 εκχωρήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η αρμοδιότητα για την αγορά ιδίων μετοχών μέχρι το 10% των μετοχών της εταιρίας. Σε εκτέλεση της απόφασης αυτής η εταιρία είχε αποκτήσει 14.248 μετοχές που αντιστοιχούν σε 0,091% των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρίας. Η εξουσία που είχε εκχωρηθεί στο Διοικητικό Συμβούλιο να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με απόφαση του χωρίς τροποποίηση του καταστατικού μέχρι του ποσού των 16.687.588,80 ευρώ συνολικά για μια 5ετία έχει πλέον παραγραφεί (αριθμός πρωτοκόλλου Κ2-14683/18-10-2007). Στο Διοικητικό Συμβούλιο έχει εκχωρηθεί από τη Γενική Συνέλευση της 4-5-2012 η εξουσία να διαθέτει σταδιακά ομολογιακά δάνεια μετατρέψιμα σε μετοχές που αν μετατραπούν θα αντιστοιχούν σε ονομαστική αξία μετοχών 5.750.001 ευρώ. Επίσης στο Διοικητικό Συμβούλιο εκχωρήθηκε η αρμοδιότητα να διαθέτει σταδιακά ομολογιακό δάνειο 600.000 ευρώ μετατρέψιμο σε μετοχές με βάση την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 9-7-2013.
9. **Σημαντική συμφωνία που έχει συνάψει η Εταιρεία και η οποία τίθεται σε ισχύ, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης και τα αποτελέσματα της συμφωνίας αυτής.**  
 Δεν υφίσταται τέτοια συμφωνία.
10. **Κάθε συμφωνία που η Εταιρεία έχει συνάψει με τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας της δημόσιας πρότασης.**  
 Δεν υφίστανται συμφωνίες της Εταιρείας με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ή με το προσωπικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης. Η εταιρία δεν έχει συνάψει συμφωνίες με το προσωπικό της ή τα μέλη της διοίκησης που να προβλέπουν αποζημιώσεις άλλες από τις προβλεπόμενες από τους εργατικούς νόμους. Διευκρινίζεται ότι οι εγκεκριμένες από την Γενική Συνέλευση της εταιρίας τριετούς διάρκειας συμβάσεις με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή ελεγχόμενες από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εταιρίες δεν τερματίζονται σε περίπτωση δημόσιας πρότασης και δεν προβλέπουν καταβολή οιασδήποτε αποζημίωσης περαιτέρω των προβλεπόμενων στην κείμενη νομοθεσία.

Για περισσότερες πληροφορίες οι επενδυτές μπορούν να απευθύνονται στη διεύθυνση διαδικτύου [www.unibios.gr](http://www.unibios.gr), όπου είναι αναρτημένες οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2012, καθώς και η Ετήσια Οικονομική Έκθεση.

Σας υποβάλουμε σήμερα την έκθεση μας επί της διαχείρισης του Ομίλου και της Εταιρείας για το οικονομικό έτος 2012 μαζί με τις προβλεπόμενες από τον νόμο οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση του ορκωτού ελεγκτή.

Στην συνέχεια παρακαλούμε για την απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2012 καθώς πιστεύουμε ότι τα μέλη κατέβαλαν κάθε δυνατή προσπάθεια για την επίτευξη του καλύτερου αποτελέσματος

ΑΘΗΝΑ, 31/03/2014  
 ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ακριβές Αντίγραφο  
 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

**ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΣΒΟΡΩΝΟΣ**

## • ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

### Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «UNIBIOS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»

#### Έκθεση επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις συνημμένες εταιρικές και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της «UNIBIOS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ», οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2013, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικών εσόδων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

#### Ευθύνη της Διοίκησης για τις Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες, που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

#### Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις εταιρικές και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

#### Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της «UNIBIOS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και των θυγατρικών αυτής κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013 και τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στην παράγραφο 3δ του άρθρου 43α του Κ.Ν 2190/1920.

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

ΑΘΗΝΑ, 31/03/2014

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31561

ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159  
Μιχαλακοπούλου 4 - 11528 ΑΘΗΝΑ

• **ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗΣ**  
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

	ΣΗΜ.	Όμιλος		Εταιρία	
		31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<b>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>					
Ενσώματα πάγια	5	6.089	6.355	2	3
Επενδύσεις σε ακίνητα	6	1.262	1.262	4.901	4.963
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	7	7.946	8.015		
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	20	437	637	0	
Επενδύσεις σε θυγατρικές εταιρίες	8			14.451	17.010
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	9	20	14		
		15.754	16.283	19.354	21.976
<b>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</b>					
Αποθέματα	10	1.760	2.318		
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	12	6.805	4.608	990	1.981
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	11	5	5	5	5
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	13	310	431	6	10
		8.880	7.362	1.001	1.996
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προς πώληση	3	50	376		
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		24.684	24.021	20.355	23.972
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
Μετοχικό κεφάλαιο	14	4.688	2.753	4.688	2.753
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	14	17.683	17.706	17.690	17.713
ίδιες Μετοχές		-4		-4	
Αποθεματικά	15	2.024	3.337	2.452	3.777
Ζημίες εις νέον		-12.865	-12.677	-10.168	-5.892
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης μετόχων εταιρείας (α)</b>		11.526	11.119	14.658	18.351
<b>Δικαιώματα μειοψηφίας (β)</b>		236	245		
<b>Σύνολο Καθαρής (γ)= (α)+(β)</b>		11.762	11.364	14.658	18.351
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
Δάνεια	18	125	250		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	18	3.436	3.732	3.426	3.709
Υποχρεώσεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	17	131	152		10
Αναβαλλόμενο έσοδο από πώληση και επαναμίσθωση ακινήτων		106	116	107	116
Επιχορηγήσεις πάγιου ενεργητικού	16	462	514		
		4.260	4.764	3.533	3.835
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	19	6.880	5.870	1.783	1.575
Φόρος εισοδήματος	20	336		132	
Δάνεια	18	1.446	2.023	249	211
		8.662	7.893	2.164	1.786
<b>Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων</b>		24.684	24.021	20.355	23.972

ΠΟΣΑ ΣΕ ΧΙΛ. €

Τα κονδύλια 31/12/2012, έχουν υποστεί αναπροσαρμογές λόγω του αναθεωρημένου Δ.Λ.Π. 19 «Παροχές σε εργαζόμενους» (βλέπε σημείωση 17).

• **ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**  
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

		01/01/2013- 31/12/2013	01/01/2012-31/12/2012		
			Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπτόμενες δραστηριότητες	Σύνολο
Πωλήσεις	23.1	9.471	7.295	0	7.295
Κόστος πωληθέντων	23.2	-5.064	-4.494	0	-4.494
<b>Μικτό κέρδος</b>		4.407	2.801	0	2.801
Άλλα έσοδα	23.3	202	148	0	148
Έξοδα πωλήσεων	23.2	-1.735	-1.967	0	-1.967
Έξοδα διοίκησης	23.2	-1.584	-1.843	-79	-1.922
Έξοδα αναδιοργάνωσης	23.5	-336	0		0
έξοδα μετεγκατάστασης	23.6	0	-208		-208
Άλλα έξοδα	23.3	-137	-260	-250	-510
<b>Κέρδη /(Ζημίες) εκμετάλλευσης</b>		817	-1.329	-329	-1.658
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	23.4	-434	-475	0	-475
Κέρδη/(Ζημίες) από συγγενείς	23.4	0	-1	0	-1
<b>Καθαρά κέρδη (ζημίες) προ φόρων</b>		383	-1.805	-329	-2.134
Φόρος εισοδήματος	20	-548	-352	0	-352
<b>Καθαρά κέρδη (ζημίες) περιόδου μετά από φόρους (Α)</b>		<b>-165</b>	<b>-2.157</b>	<b>-329</b>	<b>-2.486</b>
<b>Καθαρά κέρδη (ζημίες) κατανέμονται</b>					
- Ιδιοκτήτες μητρικής		-156	-2.146	-329	-2.475
- Δικαιώματα μειοψηφίας		-9	-11	0	-11
Σύνολο		-165	-2.157	-329	-2.486
Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρου (Β)					
Ποσά που ενδέχεται να μεταφερθούν στα κέρδη ή ζημίες σε μεταγενέστερη περίοδο					
Συναλλαγματικές Διαφορές ενοποίησης θυγατρικών		-24	11		11
Ποσά που δεν θα μεταφερθούν στα κέρδη ή ζημίες σε μεταγενέστερη περίοδο					0
Επανεπιμέτρηση προγραμμάτων παροχών στο προσωπικό			3		3
Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρου (Β)		-22	1	0	1
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους (Α+Β)		-211	-2.142	-329	-2.471
- Ιδιοκτήτες μητρικής		-202	-2.131	-329	-2.470
- Δικαιώματα μειοψηφίας		-9	-11	0	-11
<b>Καθαρά κέρδη (ζημίες) περιόδου μετά από φόρους ανά μετοχή- Βασικά (σε Ευρώ)</b>	22	<b>-0,0116</b>	<b>-0,2338</b>	<b>-0,0358</b>	<b>-0,2696</b>
<b>Προσαρμοσμένα καθαρά κέρδη (ζημίες) περιόδου μετά από φόρους ανά μετοχή (σε €)</b>		<b>-0,0136</b>	<b>-0,2349</b>	<b>-0,0358</b>	<b>-0,2707</b>
<b>ΚΕΡΗ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ, ΧΡΗΜ/ΚΩΝ, ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ &amp; ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ</b>		<b>1.220</b>	<b>-694</b>	<b>-250</b>	<b>-944</b>

Ποσά σε χιλ. €

Τα κονδύλια 31/12/2012, έχουν υποστεί αναπροσαρμογές λόγω του αναθεωρημένου Δ.Λ.Π. 19 «Παροχές σε εργαζομένους» (βλέπε σημείωση 17).

## ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

	ΣΗΜ.	1/01/13-31/12/2013	1/01/12-31/12/2012
Πωλήσεις	23.1	546	744
Κόστος πωληθέντων	23.2	-90	-149
<b>Μικτό κέρδος</b>		456	595
Άλλα έσοδα	23.3	13	10
Έξοδα διοίκησης	23.2	-349	-331
Κόστος αναδιοργάνωσης		0	
Άλλα έξοδα	23.3	-14	-58
<b>Κέρδη εκμετάλλευσης</b>		106	216
Έξοδα απομείωσης θυγατρικής	8	-4.057	-2.299
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	23.4	-180	-236
<b>Καθαρά κέρδη (ζημιές) προ φόρων</b>		-4.131	-2.319
Φόρος εισοδήματος	20	-145	-2
<b>Καθαρά κέρδη (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους (Α)</b>		-4.276	-2.321
<b>Καθαρά κέρδη (ζημιές) κατανέμονται</b>			
Ιδιοκτήτες μητρικής		-4.276	-2.321
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους μη ανακατατάξιμα στα κέρδη ή ζημιές σε μεταγενέστερη περίοδο		-26	-7
<b>Συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)</b>		-26	-7
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α+Β)</b>		-4.302	-2.328
Ιδιοκτήτες μητρικής		-4.302	-2.328
<b>Καθαρά κέρδη (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους ανά μετοχή- Βασικά (σε Ευρώ)</b>	22	-0,3183	-0,2529
<b>Κέρδη/ (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων</b>		169	278

Ποσά σε χιλ. €



• **ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ**

	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	1/1/13-31/12/2013	1/1/12-31/12/2012	1/1/12-31/12/2012	1/1/12-31/12/2012
<b>Λειτουργικές δραστηριότητες</b>				
(Ζημίες)/Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	383	(1.805)	(4.131)	(2.319)
(Ζημίες)/Κέρδη προ φόρων (διακοπτόμενες δραστηριότητες)		(329)		
<b>Πλέον/ μείον προσαρμογές για:</b>				
Δικαιώματα προαίρεσως αγοράς μετοχών	4	7	1	3
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα (Κέρδη)/Ζημία από συγγενείς	435	489	180	236
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	(1)	(14)	0	0
Αποσβέσεις κρατικών επιχορηγήσεων επενδύσεων	(52)	(86)		0
(Κέρδη)/Ζημία από πώληση παγίων	195	(6)		
Έξοδα απομείωσης (Πελατών, Παγίων & Αποθεμάτων)	18	112		
Έξοδα απομείωσης συμμετοχών			4.057	2.301
Αναλογία αναβαλλόμενων εσόδων από μισθώματα sales & lease back	(10)	(10)	(10)	(10)
Αναστροφή απομείωσης αποθεμάτων	250	0		0
Πρόβλεψη εξόδων	125	30	50	30
Αποσβέσεις ενσωμάτων και ασωμάτων ακινητοποιήσεων	403	635	63	63
	1.750	(647)	210	327
<b>Πλέον/μείον προσαρμογές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</b>				
Εισπραχθείσες/(Πληρωθείσες) μακροπρόθεσμες εγγυήσεις	(7)	8		0
(Αύξηση)/ Μείωση αποθεμάτων	308	(79)		0
(Αύξηση)/Μείωση απαιτήσεων	(2.230)	1.121	(504)	(859)
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων	781	(326)	61	941
Αγορές ενουκιαζόμενων παγίων	0	0		
Πωλήσεις ενουκιαζόμενων παγίων	0	0		
Αύξηση/(Μείωση) πρόβλεψης παροχών προσωπικού	(21)	(3)	(10)	0
Τόκοι πληρωθέντες	(433)	(489)	(179)	(235)
Φόροι εισοδήματος (προηγ. χρήσεων, διαφορές φορολ/κου ελέγχου)	(15)	(41)	(5)	0
<b>συνεχιζόμενες λειτουργικές δραστηριότητες</b>	133	(456)	(427)	174
Αποσβέσεις ενσωμάτων και ασωμάτων ακινητοποιήσεων		79		
Αύξηση/(Μείωση) πρόβλεψης παροχών προσωπικού		250		
Έξοδα απομείωσης (Πελατών, Παγίων & Αποθεμάτων)		(60)		
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων		(60)		
<b>διακοπείσες λειτουργικές δραστηριότητες</b>	0	(60)		
<b>Σύνολο εισροών/ (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>	133	(516)	(427)	174
<b>Επενδυτικές δραστηριότητες</b>				
Αγορές ενσώματων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	(65)	(206)		0
Πωλήσεις ενσωμάτων παγίων	137	11		0
Πληρωμές σε θυγατρικές έναντι αύξησεως μετοχικού κεφαλαίου	(4)	0	(4)	(352)
Αγορά Ιδίων Μετοχών			(5)	
Πώληση Μετοχών				95
Τόκοι εισπραχθέντες	2	14		0
<b>συνεχιζόμενες επενδυτικές δραστηριότητες</b>	70	(181)	(9)	(257)
Πωλήσεις ενσωμάτων παγίων				
<b>διακοπτόμενες επενδυτικές δραστηριότητες</b>	0	0		
<b>Σύνολο εισροών/ (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>	70	(181)	(9)	(257)
<b>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>				
Εισπράξεις έναντι αύξησης κεφαλαίου	517	332	517	332
Καταθέσεις από Κύριους Μετόχους	190		190	
Έξοδα Αύξησης Κεφαλαίου	(31)	(12)	(31)	(12)
Εισπράξεις από βασικούς μετόχους				
Έξοδα Αύξησης Κεφαλαίου θυγατρικής				
Εισπραξη από sales & Leaseback				
Εισπράξεις από κρατικές επιχορηγήσεις επενδύσεων		375		
Εισπράξεις από εκδοθέντα /αναληφθέντα δάνεια		374		0
Εξοφλήσεις δανείων	(742)	(125)		0
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	(258)	(244)	(244)	(227)
<b>Σύνολο εισροών/ (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>	(324)	700	432	93
<b>Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)</b>	(121)	3	(4)	10
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	431	428	10	0
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης της περιόδου</b>	310	431	6	10

• **ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**  
(ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ 31/12/2013  
ΟΜΙΛΟΥ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Ίδιες μετοχές	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις μετόχων	Τακτικό αποθεματικό	Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν.3299/04	Αποθεματικά φορολογικών νόμων	Λοιπά αποθεματικά	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚ Α	ΣΥΝ/ΚΕΣ ΔΙΑΦΟΡΕΣ	Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων σε μετόχους	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο την 1/01/2013</b>	<b>2.753,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.706,00</b>	<b>1.326,00</b>	<b>158,00</b>	<b>28,00</b>	<b>1.431,00</b>	<b>328,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>65,00</b>	<b>-12.677,00</b>	<b>11.119,00</b>	<b>245,00</b>	<b>11.364,00</b>
Σχηματισμός Τακτικού αποθεματικού					13,00							-13,00	0,00	0,00	0,00
Έξοδα αυξήσεως Κεφαλαίου (μετά από το φόρο)			-23,00									0,00	-23,00		-23,00
Συναλλαγματικές διαφορές										-23,00			-23,00		-23,00
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με άσκηση δικαιωμάτων προαίρεσης	300,00												300,00		300,00
Κέρδος/(Ζημία) από την απ' ευθείας μεταβολή των Ιδίων κεφαλαίων συγγενούς εταιρείας													0,00		0,00
Προβλεψη για δικαιώματα προαίρεσης μετοχών (ΔΠΧΠ 2)											4,00		4,00		4,00
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου (Γ.Σ. 4/5/2012)													0,00		0,00
Ολοκλήρωση αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου (Γ.Σ. 4/5/2012)	310,00												310,00		310,00
Καταθέσεις μετόχων υπέρ αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου που ολοκληρώθηκε στις 28/2/2013	1.326,00			-1.326,00									0,00		0,00
Καταθέσεις μετόχων υπέρ αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου με άσκηση δικαιωμάτων προαίρεσης													0,00		0,00
Απόκτηση Ιδίων Μετοχών Μητρικής		-4,00											-4,00		-4,00
Μεταβολή ποσοστού συμμετοχής σε θυγατρική, λόγω πώλησης μετοχών της, σε αυτήν													0,00		0,00
Ζημία περιόδου						19,00						-175,00	-156,00	-9,00	-165,00
<b>Υπόλοιπο την 31/12/2013</b>	<b>4.689,00</b>	<b>-4,00</b>	<b>17.683,00</b>	<b>0,00</b>	<b>171,00</b>	<b>47,00</b>	<b>1.431,00</b>	<b>328,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22,00</b>	<b>69,00</b>	<b>-12.865,00</b>	<b>11.527,00</b>	<b>236,00</b>	<b>11.763,00</b>

**ΣΗΜΕΙΩΣΗ:** Το κονδύλι των 19 χιλ. €, που μεταφέρθηκε στα Αφορολόγητα Αποθεματικά, αφορά στην αναλογούσα στην περίοδο, απόσβεση της επιχορήγησης Ν. 3299/2004 της θυγατρικής ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ.

Ποσά σε χιλ. €

ΟΜΙΛΟΥ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις Μετόχων	Τακτικό αποθεματικό	Συν/κές διαφορές	Αποθεματικά φορολογικών νόμων	Λοιπά αποθεματικά	Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν. 3299/04	Δικαιώματα προαίρεσως αγοράς μετοχών	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων σε μετόχους	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
<b>Υπόλοιπο την 1/01/2012</b>	27.531,00	1.437,00		153,00	(10,00)	1.438,00	328,00	0,00	58,00	(18.671,00)	<b>12.264,00</b>	<b>245,00</b>	<b>12.509,00</b>
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου (Γ Σ 4/5/2012)	(24.778,00)	16.279,00								8.499,00	0,00		<b>0,00</b>
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου (Γ Σ 4/5/2012)	2.753,00										2.753,00		<b>2.753,00</b>
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου (Δ Σ 30/10/2012) ολοκληρώθηκε 28/2/13			1.326,00								1.326,00		<b>1.326,00</b>
Έξοδα Αυξήσεως Κεφαλαίου		(10,00)								(5,00)	(10,00)		<b>(10,00)</b>
Τακτικό Αποθεματικό Οφειλόμενο Μετοχικό Κεφάλαιο	(2.753,00)			5,00							0,00		<b>0,00</b>
μετατροπής θυγατρικών εξωτερικού					11,00						11,00		<b>11,00</b>
Κέρδος/(Ζημία) από την απ' ευθείας μεταβολή των Ιδίων κεφαλαίων													
συγγενούς εταιρείας (αποτίμηση χρηματοοικονομικών προαίρεσης μετοχών (ΔΠΧΠ 2)						(7,00)					(7,00)		<b>(7,00)</b>
Μεταβολή ποσοστού συμμετοχής σε θυγατρική Ζημία περιόδου								28,00		(2.503,00)	(2.475,00)	11,00	<b>(2.486,00)</b>
<b>Υπόλοιπο την 31/12/2012</b>	<b>2.753,00</b>	<b>17.706,00</b>	<b>1.326,00</b>	<b>158,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1.431,00</b>	<b>328,00</b>	<b>28,00</b>	<b>65,00</b>	<b>(12.680,00)</b>	<b>11.116,00</b>	<b>245,00</b>	<b>11.361,00</b>
Επιδράσεις λόγω αναθεώρησης ΔΛΠ 19										3	3		<b>3</b>
<b>Υπόλοιπο την 31/12/2012 αναδιατυπωμένο</b>	<b>2.753,00</b>	<b>17.706,00</b>	<b>1.326,00</b>	<b>158,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1.431,00</b>	<b>328,00</b>	<b>28,00</b>	<b>65,00</b>	<b>(12.677,00)</b>	<b>11.119,00</b>	<b>245,00</b>	<b>11.364,00</b>

Ποσά σε χιλ. €

Σημείωση : Το κονδύλι των € 28 χιλ. που μεταφέρθηκε στα αφορολόγητα αποθεματικά αφορά στην αναλογούσα περίοδο αποόσφησης της επιχορήγησης Ν 3299/2004 της Θυγατρικής Κάλλιγκαν Ελλάς.

ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Ίδιες Μετοχές	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Καταθέσεις Μετόχων για ΑΜΚ	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικά φορολογικών νόμων	Λοιπά αποθεματικά	Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ίδιον Κεφάλαιον
<b>Υπόλοιπο την 1/01/2013</b>	<b>2.753</b>	<b>0</b>	<b>17.713</b>	<b>1.326</b>	<b>99</b>	<b>1.977</b>	<b>328</b>	<b>47</b>	<b>-5.892</b>	<b>18.351</b>
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου	1.635			-1.326						309
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου από Άσκηση Δικαιώματος προαίρεσης μετοχών	300									300
Έξοδα αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου μειωμένα κατά το ποσό του αναλογούντος Φόρου Εισοδήματος			-23							-23
Απόκτηση ίδιων μετοχών		-4								-4
Πρόβλεψη για δικαιώματα προαίρεσης μετοχών (ΔΠΧΠ 2)								1		1
Ζημία περιόδου									-4.276	-4.276
<b>Υπόλοιπο την 31/12/13</b>	<b>4.688</b>	<b>-4</b>	<b>17.690</b>	<b>0</b>	<b>99</b>	<b>1.977</b>	<b>328</b>	<b>48</b>	<b>-10.168</b>	<b>14.658</b>
<b>Υπόλοιπο την 1/01/2012</b>	<b>27.531</b>		<b>1.444</b>	<b>0</b>	<b>99</b>	<b>1.977</b>	<b>328</b>	<b>45</b>	<b>-12.070</b>	<b>19.354</b>
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου (απόφαση Γ Σ 4/5/12)	-24.778		16.279						8.499	0
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου (απόφαση Γ Σ 4/5/12)	2.753									2.753
Οφειλόμενο Μετοχικό Κεφάλαιο	-2.753									-2.753
Έξοδα αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου μειωμένα κατά το ποσό του αναλογούντος Φόρου Εισοδήματος			-10							-10
Καταθέσεις Μετόχων για ΑΜΚ				1.326						1.326
Πρόβλεψη για δικαιώματα προαίρεσης μετοχών (ΔΠΧΠ 2)								2		2
Ζημία περιόδου									-2.321	-2.321
<b>Υπόλοιπο την 31/12/12</b>	<b>2.753</b>		<b>17.713</b>	<b>1.326</b>	<b>99</b>	<b>1.977</b>	<b>328</b>	<b>47</b>	<b>-5.892</b>	<b>18.351</b>

Ποσά σε χιλ. €

## • **ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

### **1. Γενικές πληροφορίες**

Η εταιρεία «UNIBIOS Εταιρεία Συμμετοχών ΑΕ», έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρείας, είναι εγκατεστημένη στο Δήμο Φυλής και τα γραφεία της βρίσκονται στη, 1<sup>η</sup> & 18<sup>η</sup> οδό στο ΒΙΟΠΑ Άνω Λιοσίων. Το site της εταιρείας είναι [www.unibios.gr](http://www.unibios.gr).

Η εταιρεία διέπεται από την Ελληνική Νομοθεσία και λειτουργεί σύμφωνα με τον Ν. 2190/20 είναι δε εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με ΑΡ.Μ.Α.Ε. 6031/06/Β/86101 και αρ. Γ.Ε.Μ.Η 232101000. Η εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών και οι μετοχές της διαπραγματεύονται στην Κύρια Αγορά.

Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 26/03/2013.

### **2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία**

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

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της **31/12/2013** αφορούν την χρήση από 01/01/13-31/12/13 Έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΛΠ 1 “Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων” και έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ κατά τον Δεκέμβριο του 2013, μετά την υιοθέτησή τους από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2012 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ κατά τον Δεκέμβριο του 2012.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί στα πλαίσια του ιστορικού κόστους με εξαίρεση κάποια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία τα οποία αποτιμήθηκαν στο αναπόσβεστο κόστος τους με τη χρήση του πραγματικού επιτοκίου,

Επίσης έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς της εταιρείας και των ενοποιούμενων εταιρειών (going concern).

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της αντίστοιχης προηγούμενης χρήσης και σύμφωνα πάντα με τα πρότυπα που ίσχυαν την περίοδο εκείνη και όλες τις τροποποιήσεις που περιλαμβάνονται στα νέα πρότυπα.

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΛΠ απαιτεί την χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών. Οι περιοχές για τις οποίες έχουν γίνει εκτιμήσεις και παραδοχές όπου είναι αναγκαίο στις παρακάτω ενότητες.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάσσονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις και τις οποίες συστηματικά εφαρμόζει η Εταιρεία, τις παραθέτουμε στις επόμενες παραγράφους.

#### **2.2. Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων**

##### **Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων**

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2013 ή μεταγενέστερα. Η επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

##### **Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2013**

**ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων - Παρουσίαση των στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων»**

Η κύρια αλλαγή που προκύπτει από την τροποποίηση είναι η απαίτηση από τις οικονομικές οντότητες να ομαδοποιούν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στην Κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εσόδων σε δύο ομάδες, ώστε να φαίνεται αν αυτά είναι δυνητικά ανακατατάξιμα στα κέρδη ή τις ζημίες σε μια μεταγενέστερη περίοδο. Η τροποποίηση επηρεάζει μόνο την παρουσίαση και δεν έχει καμία επίδραση στην οικονομική θέση της Εταιρείας και του Ομίλου.

**ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος – Αναβαλλόμενος φόρος: Ανάκτηση υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων»**

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

**ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους»**

Τον Ιούνιο του 2011 το ΣΔΛΠ τροποποίησε το ΔΛΠ 19 καθώς καταργεί την επιλογή που επιτρέπει σε μια εταιρεία να αναβάλλει κάποια κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από συνταξιοδοτικά προγράμματα (προγράμματα καθορισμένων παροχών - «μέθοδος περιθωρίου»). Οι εταιρείες πλέον θα αναφέρουν αυτές τις αλλαγές όταν αυτές συμβαίνουν. Αυτό θα τις οδηγήσει στο να συμπεριλαμβάνουν τυχόν έλλειμμα ή πλεόνασμα σε ένα συνταξιοδοτικό πρόγραμμα στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Επίσης, απαιτεί από τις επιχειρήσεις να συμπεριλαμβάνουν το κόστος υπηρεσίας και το χρηματοοικονομικό κόστος στα αποτελέσματα χρήσης και τις επανακαταμετρήσεις στα λοιπά συνολικά εισοδήματα. Το τροποποιημένο ΔΛΠ 19 απαιτεί αναδρομική εφαρμογή και η επίδραση από την υιοθέτησή του παρουσιάζεται στη Σημείωση 17 των οικονομικών καταστάσεων.

**ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς – Σοβαρός υπερπληθωρισμός και άρση καθορισμένων ημερομηνιών για υιοθετούντες για πρώτη φορά»**

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

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

**ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς-Κρατικά Δάνεια»**

Την 13.3.2012 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 σύμφωνα με την οποία, κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ, μία εταιρία δεν θα πρέπει να εφαρμόσει αναδρομικά τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ 9 (ή ΔΛΠ 39) και ΔΛΠ 20 αναφορικά με τα υφιστάμενα, κατά την ημερομηνία της μετάβασης, δάνεια που έχει λάβει από το κράτος και κατά συνέπεια δεν θα πρέπει να αναγνωρίσει ως κρατική χορηγία το όφελος από το γεγονός ότι το δάνειο έχει χορηγηθεί με επιτόκιο χαμηλότερο από εκείνο της αγοράς. Συνεπώς, στην περίπτωση που το εν λόγω δάνειο δεν είχε αναγνωριστεί και αποτιμηθεί πριν τη μετάβαση στα ΔΠΧΑ κατά τρόπο συνεπή με τα ΔΠΧΑ, η εταιρία θα πρέπει να θεωρήσει ως λογιστική του αξία κατά την ημερομηνία της μετάβασης τη λογιστική αξία που είχε το δάνειο

με βάση τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα. Ωστόσο, μία εταιρία που υιοθετεί για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ δύναται να εφαρμόσει αναδρομικά τα ΔΠΧΑ 9 (ή ΔΛΠ 39) και ΔΛΠ 20 για τα κρατικά δάνεια που χορηγήθηκαν πριν την ημερομηνία της μετάβασης, με την προϋπόθεση ότι η απαιτούμενη πληροφόρηση υφίσταντο κατά την ημερομηνία αρχικής αναγνώρισης των δανείων αυτών. Η τροποποίηση δεν έχει εφαρμογή στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

#### **ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας»**

Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι απαιτήσεις του προτύπου δεν διευρύνουν τη χρήση των εύλογων αξιών αλλά παρέχουν διευκρινίσεις για την εφαρμογή τους σε περίπτωση που η χρήση τους επιβάλλεται υποχρεωτικά από άλλα πρότυπα. Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει ακριβή ορισμό της εύλογης αξίας, καθώς και οδηγίες αναφορικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις, ανεξάρτητα από το πρότυπο με βάση το οποίο γίνεται χρήση των εύλογων αξιών. Επιπλέον, οι απαραίτητες γνωστοποιήσεις έχουν διευρυνθεί και καλύπτουν όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που επιμετρούνται στην εύλογη αξία και όχι μόνο τα χρηματοοικονομικά. Το πρότυπο δεν έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

#### **ΕΔΔΠΧΑ 20 «Κόστος αποκάλυψης στη φάση της παραγωγής σε ορυχείο επιφανείας»**

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

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

Το ΣΔΛΠ στα πλαίσια του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων (IFRSs 2010-2012 Cycle), εξέδωσε τον Μάιο του 2012 τροποποιήσεις σε 5 υφιστάμενα πρότυπα. Οι τροποποιήσεις αυτές έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2013. Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

#### **ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»**

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

#### **ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»**

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

#### **ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια»**

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

#### **ΔΛΠ 32 «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση»**

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

#### **ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά»**

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

**Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2014 και δεν έχουν εφαρμοστεί ωρίτερα από την Εταιρεία και τον Όμιλο**

Τα παρακάτω νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά είναι υποχρεωτικά για περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2014. Η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν έχουν εφαρμόσει ωρίτερα τα κατωτέρω πρότυπα και μελετά την επίδραση τους στις οικονομικές καταστάσεις.

**ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά μέσα: Παρουσίαση» και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις-Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων»**

Εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014. Η εφαρμογή ωρίτερα επιτρέπεται.

Η τροποποίηση στο ΔΛΠ 32 αφορά τις οδηγίες εφαρμογής του προτύπου σχετικά με τον συμψηφισμό ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου και μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης και στο ΔΠΧΑ 7 τις σχετικές γνωστοποιήσεις.

**Ομάδα προτύπων σχετικά με τις ενοποιήσεις και τις από κοινού συμφωνίες**

Τον Μάιο του 2011 το ΣΔΛΠ δημοσίευσε 3 νέα πρότυπα, τα ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις», ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο» και ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχών σε άλλες οντότητες» και τροποποίησε τα ΔΛΠ 27 «Ατομικές οικονομικές καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες». Τα νέα αυτά πρότυπα και οι ανωτέρω τροποποιήσεις, εγκρίθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση στις 11 Δεκεμβρίου 2012 και εφαρμόζονται υποχρεωτικά το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού τους έτους που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου 2014 ή μετά από αυτήν. Επιτρέπεται η πρόωρη εφαρμογή τους μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης τους στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι κυριότεροι όροι των προτύπων είναι οι εξής:

**ΔΛΠ 27 (τροποποιημένο) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»**

Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις». Τα δύο πρότυπα αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 περιέχει τις λογιστικές απαιτήσεις και τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για επενδύσεις σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς επιχειρήσεις όταν η οικονομική οντότητα καταρτίζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις. Το Πρότυπο απαιτεί η οικονομική οντότητα που καταρτίζει ατομικές οικονομικές καταστάσεις να λογιστικοποιεί τις επενδύσεις στο κόστος ή σύμφωνα με το ΔΛΠ 39 ή ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα».

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

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

**ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις»**

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

**ΔΠΧΑ 11 «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο»**

Το ΔΠΧΑ 11 αντικαθιστά το ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε κοινοπραξίες» και τη ΜΕΔ 13 «Από κοινού ελεγχόμενες οικονομικές οντότητες — Μη χρηματικές συνεισφορές από κοινοπρακτούντες». Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών (joint arrangements) εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν



είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.

#### **ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχών σε άλλες οντότητες»**

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

#### **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 - Οδηγίες μετάβασης**

Οι τροποποιήσεις εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 28 Ιουνίου 2012 και παρέχουν επιπρόσθετη ελάφρυνση όσον αφορά τη μετάβαση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12, περιορίζοντας την υποχρέωση να παρέχεται συγκριτική πληροφόρηση μόνο στην αμέσως προηγούμενη συγκριτική περίοδο. Για τις γνωστοποιήσεις που σχετίζονται με μη ενοποιούμενες δομημένες οντότητες (structured entities) οι τροποποιήσεις άρουν την απαίτηση να παρουσιάζεται συγκριτική πληροφόρηση για περιόδους πριν την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 12. Οι τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2014.

#### **Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 27 – Εξαιρέσεις ενοποίησης για τις Εταιρείες Επενδύσεων**

Οι τροποποιήσεις αυτές που εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 31 Οκτωβρίου 2012 παρέχουν μια εξαίρεση από τις απαιτήσεις της ενοποίησης για τις Εταιρείες Επενδύσεων και αντ' αυτού απαιτούν οι Εταιρείες Επενδύσεων να παρουσιάζουν τις επενδύσεις τους σε θυγατρικές, ως μια καθαρή επένδυση που επιμετράται στην εύλογη αξία με τις μεταβολές στα αποτελέσματα χρήσεως. Οι τροποποιήσεις αυτές έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2014.

#### **ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές»**

Η Διερμηνεία διευκρινίζει ότι το «γεγονός που δεσμεύει» και δημιουργεί μια υποχρέωση καταβολής εισφοράς είναι η δραστηριότητα που περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία που ενεργοποιεί την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η διερμηνεία δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

#### **ΔΛΠ 36 (Τροποποίηση) «Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων - Γνωστοποιήσεις ανακτήσιμου ποσού για μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία»**

Η τροποποίηση εισαγάγει την γνωστοποίηση πληροφοριών σχετικά με το ανακτήσιμο ποσό των απομειωμένων περιουσιακών στοιχείων, εφόσον το ποσό βασίζεται στην εύλογη αξία μείον το κόστος διάθεσης. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014. Η τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

#### **ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και επιμέτρηση» -Ανανέωση παραγώγων και συνέχιση της λογιστικής αντιστάθμισης»**

Η τροποποίηση επιτρέπει τη συνέχιση της λογιστικής αντιστάθμισης σε μια κατάσταση όπου ένα παράγωγο, το οποίο έχει οριστεί ως μέσο αντιστάθμισης, ανανεώνεται ώστε να εκκαθαριστεί με έναν νέο κεντρικό αντισυμβαλλόμενο, ως αποτέλεσμα νόμων ή κανονιστικών διατάξεων, εφόσον πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις. Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014. Η διερμηνεία δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

#### **ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους» - «Εισφορές από εργαζομένους»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει το πώς οι εισφορές από εργαζομένους ή τρίτους που συνδέονται με την υπηρεσία θα πρέπει να αποδοθούν σε περιόδους υπηρεσίας. Επιπλέον, επιτρέπει μια πρακτική λύση, αν το ποσό των εισφορών είναι ανεξάρτητο από τον αριθμό των ετών υπηρεσίας. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες

λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιουλίου 2014 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

Το ΣΔΔΠ στα πλαίσια του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων, εξέδωσε τον Δεκέμβριο του 2013 δύο κύκλους περιορισμένων τροποποιήσεων σε υφιστάμενα πρότυπα. Οι τροποποιήσεις αυτές έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιουλίου 2014 και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

**Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2010-2012**

**Δ.Π.Χ.Α 2 «Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών»**

Τροποποιούνται οι ορισμοί των «προϋποθέσεων κατοχύρωσης» και των «συνθηκών αγοράς» και προστίθενται ορισμοί για τους «όρους απόδοσης» και τους «όρους προϋπηρεσίας» (που προηγουμένως ήταν μέρος του ορισμού των «προϋποθέσεων κατοχύρωσης»)

**Δ.Π.Χ.Α. 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων»**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το ενδεχόμενο αντάλλαγμα που κατατάσσεται ως περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση θα επιμετράται στην εύλογη αξία του σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού.

**Δ.Π.Χ.Α. 8 «Λειτουργικοί Τομείς»**

Η τροποποίηση απαιτεί η οντότητα να γνωστοποιεί τις αποφάσεις της Διοίκησης στην εφαρμογή των κριτηρίων συγκέντρωσης στους λειτουργικούς τομείς. Διευκρινίζει επίσης ότι η οντότητα παρέχει μόνο συμφωνίες του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων των προς παρουσίαση τομέων με τα περιουσιακά στοιχεία της οντότητας εάν τα περιουσιακά στοιχεία του τομέα παρουσιάζονται τακτικά.

**Δ.Π.Χ.Α. 13 Επιμέτρηση της εύλογης αξίας**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η έκδοση του ΔΠΧΑ 13 και οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 9 και του ΔΛΠ 39 δεν αφαιρούν την δυνατότητα να επιμετρηθούν οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις, για τις οποίες δεν αναφέρεται επιτόκιο στα τιμολογημένα ποσά, απροεξόφλητες εάν το αποτέλεσμα της προεξόφλησης δεν είναι σημαντικό.

**Δ.Α.Π. 16 Ενσώματα Πάγια**

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι, όταν ένα στοιχείο των ενσώματων παγίων αναπροσαρμόζεται η ακαθάριστη λογιστική αξία του προσαρμόζεται κατά τρόπο που να συνάδει με την αναπροσαρμογή της καθαρής λογιστικής αξίας.

**Δ.Α.Π. 24 Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι μία εταιρία που παρέχει υπηρεσίες «βασικού διοικητικού στελέχους» στην αναφέρουσα οντότητα ή στη μητρική της αναφέρουσας οικονομικής οντότητας, είναι ένα συνδεδεμένο μέρος της οικονομικής οντότητας.

**Δ.Α.Π. 38 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία**

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι, όταν ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο αναπροσαρμόζεται, η ακαθάριστη λογιστική αξία του προσαρμόζεται κατά τρόπο που να συνάδει με την αναπροσαρμογή της καθαρής λογιστικής αξίας.

**Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2011-2013**

**Δ.Π.Χ.Α. 1 Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι μία οντότητα, στις πρώτες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., έχει τη δυνατότητα επιλογής μεταξύ της εφαρμογής ενός υπάρχοντος και σε ισχύ ΔΠΧΑ ή να εφαρμόσει νωρίτερα ένα νέο ή αναθεωρημένο ΔΠΧΑ το οποίο δεν είναι ακόμη υποχρεωτικό, υπό την προϋπόθεση ότι το νέο ή αναθεωρημένο ΔΠΧΑ επιτρέπει την νωρίτερη εφαρμογή. Μια οικονομική οντότητα απαιτείται να εφαρμόσει την ίδια έκδοση του ΔΠΧΑ σε όλες τις περιόδους που καλύπτονται από τις πρώτες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

**Δ.Π.Χ.Α. 3 Συνενώσεις επιχειρήσεων**

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το ΔΠΧΑ 3 εξαιρεί από το πεδίο εφαρμογής του, τη λογιστική αντιμετώπιση της ίδρυσης μιας από κοινού συμφωνίας στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας της από κοινού συμφωνίας.

### **Δ.Π.Χ.Α. 13 Επιμέτρηση της εύλογης αξίας**

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης του χαρτοφυλακίου, που ορίζεται στην παράγραφο 52 του ΔΠΧΑ 13 περιλαμβάνει όλες τις συμβάσεις που λογιστικοποιήθηκαν και εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 39 Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Επιμέτρηση, ή το ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά Μέσα, ανεξάρτητα από το αν πληρούν τον ορισμό των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 32 Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση.

### **Δ.Α.Π. 40 Επενδύσεις σε Ακίνητα**

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι το εάν μια συγκεκριμένη συναλλαγή πληροί τον ορισμό της συνένωσης επιχειρήσεων, όπως ορίζεται στο ΔΠΧΠ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και των επενδύσεων σε ακίνητα, όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε Ακίνητα, απαιτείται η ξεχωριστή εφαρμογή και των δύο πρότυπων ξεχωριστά.

## **2.3. Ενοποίηση**

Η εταιρεία μέχρι και τη χρήση 2007 δεν κατάρτιζε ενοποιημένες καταστάσεις, επειδή δεν έλεγχε άμεσα ή έμμεσα άλλες εταιρείες, κατάρτιζε καταστάσεις μόνο σαν «επενδύουσα», επειδή είχε συμμετοχή σε εταιρείες που χαρακτηρίζονταν κατά τα Δ.Α.Π. συγγενείς.

### **α) Θυγατρικές**

Η εταιρεία μας έχει τις κάτωθι θυγατρικές:

Την εταιρεία ΒΙΟΣΩΛ Α.Β.Ε., η οποία ιδρύθηκε την 6/8/08 με την υπ.αριθ. 7270/6.8.08 απόφαση του Νομάρχη Ανατολικής Αττικής, στην οποία συμμετέχει με ποσοστό 100,00 % του μετοχικό της κεφαλαίου .

Η ανωτέρω εταιρεία στις οικονομικές καταστάσεις του 2008 έχει ενοποιηθεί με την ημερομηνία της ίδρυσης της .

Κατά το 2009 ενοποιείτε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Την εταιρεία ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ Α.Ε.Β.Ε., στην οποία η εταιρεία μας αρχικά συμμετείχε με ποσοστό 49,93 % του μετοχικό της κεφαλαίου. Στις 29/2/2008 η εταιρεία μας εξαγόρασε επιπλέον μετοχές της ανωτέρω εταιρείας , ώστε σήμερα η συμμετοχής μας ανέρχεται στο ποσοστό 64,93 %. Την 31.12.2012 η εταιρία ανταποκρινόμενη σε απόφαση της θυγατρικής Βιοσώλ Δομικά Εργαλεία που επιδίωκε να αποκτήσει ίδιες μετοχές μεταβίβασε το 7% των μετοχών που κατείχε στην Βιοσώλ Δομικά Εργαλεία στην ίδια την εταιρία με αποτέλεσμα σήμερα το ποσοτό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει στην θυγατρική της να είναι 63,26% (μετά την αφαίρεση των ιδίων μετοχών).

Η εταιρεία ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ Α.Ε.Β.Ε., εδρεύει στο Δήμο των Σπάτων του Ν. Αττικής. Η ανωτέρω εταιρεία μέχρι της 29/2/2008 περιλαμβανόταν στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας, με τη μέθοδο της καθαρής θέσης ως συγγενής, ενώ στις οικονομικές καταστάσεις του 2008 έχει ενοποιηθεί με ημερομηνία πρώτης ενοποίησης την ημερομηνία που κατέστη θυγατρική μας.

Στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις ενοποιείτε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Την εταιρεία ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε, η οποία αποκτήθηκε από την εταιρεία μας στις 28/01/2008 κατά το ποσοστό 100% του μετοχικό της κεφαλαίου, η οποία εδρεύει στο Δήμο Φυλής στο ΒΙΟΠΑ Άνω Λιοσίων. Η ανωτέρω εταιρεία στις οικονομικές καταστάσεις του 2008 έχει ενοποιηθεί με ημερομηνία πρώτης ενοποίησης την ημερομηνία που κατέστη θυγατρική μας. Στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις ενοποιείτε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης

Την εταιρεία WATERA HELLAS Ανώνυμος Εμπορική και Τεχνική Εταιρεία Ειδών Επεξεργασίας Ύδατος (πρώην ΑΚΟΥΑΤΡΟΝΙΚΣ), η οποία αποκτήθηκε από την εταιρεία μας στις 24/06/2008 κατά το ποσοστό 100% του μετοχικό της κεφαλαίου, η οποία εδρεύει στο Δήμο Φυλής στο ΒΙΟΠΑ Άνω Λιοσίων. Η ανωτέρω εταιρεία στις οικονομικές καταστάσεις του 2008 έχει ενοποιηθεί με ημερομηνία πρώτης ενοποίησης την ημερομηνία που κατέστη θυγατρική μας. Στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις ενοποιείται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης

Την εταιρεία UNIBIOS WATER TECHNOLOGIES SA Ανώνυμος Εταιρεία, η οποία ιδρύθηκε από την Εταιρεία στις 6/5/2010 και συμμετέχει κατά το ποσοστό 100% του μετοχικό της κεφαλαίο, η οποία

εδρεύει στο Λουξεμβούργο. Η ανωτέρω εταιρεία στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις ενοποιείται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης

Την εταιρεία “Water Investments S.A.”, η οποία αποκτήθηκε μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε, την 11/7/2008 κατά το ποσοστό 100% του μετοχικό της κεφαλαίου. Η ανωτέρω εταιρεία στις οικονομικές καταστάσεις του 2008 έχει ενοποιηθεί με ημερομηνία της απόκτησης της. Στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις ενοποιείται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης .

Τις εταιρίες Culligan Σλοβακίας και Culligan Τσεχίας οι οποίες ιδρύθηκαν την 21/8 και 28/8 αντίστοιχα με Συμμετοχή 100% στο μετοχικό τους κεφαλαίο της “Water Investments S.A.” Οι ανωτέρω εταιρείες στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν ενοποιηθεί με ημερομηνία της ίδρυσης τους.

Η εταιρεία Culligan Bulgaria με έδρα την Σόφια ιδρύθηκε στο τέλος Δεκεμβρίου 2010 από την Water Investment, η οποία κατέχει το 100% του μετοχικού της κεφαλαίου. Η ανωτέρω εταιρεία στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις ενοποιείται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης

Η εταιρεία UNIBIOS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ με έδρα το Δήμο Φυλής ιδρύθηκε την 1/7/2013 από την UNIBIOS ΑΕ, η οποία κατέχει το 100% του μετοχικού της κεφαλαίου. Η ανωτέρω εταιρεία στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις ενοποιείται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Οι θυγατρικές είναι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από την μητρική. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος επ’ αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Η χρησιμοποιούμενη λογιστική μέθοδος για την εξαγορά είναι η μέθοδος αγοράς. Το κόστος απόκτησης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των συμμετοχικών τίτλων που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της ανταλλαγής, πλέον τυχόν κόστους άμεσα επιρριπτέου στην συναλλαγή. Τα εξατομικευμένα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που συνιστούν μία επιχειρηματική ενοποίηση αποτιμώνται κατά την απόκτηση στις εύλογες αξίες τους ανεξαρτήτως του ποσοστού συμμετοχής. Το πέραν της εύλογης αξίας των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, κόστος, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της απόκτησης είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στ’ αποτελέσματα.

Διαιτητικές συναλλαγές – Διαιτητικά υπόλοιπα και απραγματοποίητα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του ομίλου διαγράφονται. Οι απραγματοποίητες ζημιές, διαγράφονται εφόσον δεν υπάρχει ένδειξη απομείωσης, του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον όμιλο.

Στον ισολογισμό της Εταιρείας οι συμμετοχές σε θυγατρικές εμφανίζονται στην αξία κτήσης μείον τις προβλέψεις για απαξίωση, εφόσον υπάρχουν.

### **(β) Συγγενείς**

Η εταιρεία μας συμμετέχει (χωρίς να ασκεί έλεγχο) στην εταιρία ΗΦΑΙΣΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.Μ.

Η εταιρεία ΗΦΑΙΣΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.Μ εδρεύει στο Δήμο Σπάτων του Ν.Αττικής, και τα ποσοστά συμμετοχής μας, στο μετοχικό της κεφάλαιο, ανέρχονται ανέρχονται σε 24,9 % επί των μετοχών. Ήδη η εταιρία Ήφαιστος ΑΒΕΕΜ αποφάσισε την μετατροπή των προνομιούχων μετοχών της σε κοινές με αποτέλεσμα η συμμετοχή μας να ανέρχεται σε 24,9% περίπου

Οι επενδύσεις στις συγγενείς απεικονίζονται με την μέθοδο της καθαρής θέσης. Αρχικά καταχωρήθηκαν στο κόστος κτήσεως τους. Ο λογαριασμός της επένδυσης σε συγγενείς περιλαμβάνει και την υπεραξία μειωμένη με τυχόν ζημιές απομείωσης.

Το μερίδιο της Εταιρείας πάνω στα κέρδη ή τις ζημιές των συγγενών επιχειρήσεων μετά την απόκτηση καταχωρείται στ’ αποτελέσματα, ενώ αυτό επί των μεταβολών των αποθεματικών μετά την απόκτηση, καταχωρείται στα αποθεματικά. Όλες αυτές οι μεταβολές επηρεάζουν την λογιστική αξία της επένδυσης.

Στην περίπτωση που το μερίδιο της εταιρείας επί των ζημιών των συγγενών εξισωθεί με το δικαίωμα συμμετοχής στις συγγενείς, δεν αναγνωρίζονται ζημιές, με εξαίρεση την περίπτωση που έχουν αναληφθεί περαιτέρω δεσμεύσεις για λογαριασμό των συγγενών.

Απραγματοποίητα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ της εταιρείας και των συγγενών διαγράφονται κατά το ποσοστό συμμετοχής της εταιρείας στην έκαστη συγγενή. Απραγματοποίητες ζημιές διαγράφονται, με την προϋπόθεση ότι δεν υπάρχει ένδειξη απομείωσης του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου. Οι λογιστικές αρχές των συγγενών εταιρειών, έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που

έχουν υιοθετηθεί από την Εταιρεία. Οι λογιστικές αρχές της συγγενούς έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον όμιλο.

Στον Ισολογισμό της Εταιρείας οι συμμετοχές στις συγγενείς εταιρείες λογίζονται στην αξία κτήσεως μείον τυχόν προβλέψεις απομείωσης

#### **2.4. Πληροφόρηση κατά τομέα**

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

Η Εταιρεία και η μία συγγενή της εταιρεία ΗΦΑΙΣΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.Μ έχουν δραστηριότητα στην διάθεση θερμαντικών σωμάτων (καλοριφέρ), κεντρικών κλιματιστικών μονάδων και λοιπών προϊόντων κλιματισμού, την παραγωγή και εμπορία λοιπών ειδών σχετικών με τη θέρμανση και τον κλιματισμό, καθώς και την παραγωγή νεροχυτών η οποία έχει συρρικνωθεί.

Η εταιρία ΒΙΟΣΩΛ, η οποία ιδρύθηκε την 6/8/08 δραστηριοποιείται στους τομείς παραγωγής και διάθεσης προϊόντων θέρμανσης (καλοριφέρ), κλιματισμού (κεντρικές κλιματιστικές μονάδες κλπ) και λοιπών ειδών θέρμανσης, κλιματισμού κ.λ.π.

Η μία από της θυγατρικές της, η εταιρεία ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ Α.Ε.Β.Ε, δραστηριοποιείται στην τοποθέτηση και εννοκίαση ικριωμάτων, την εμπορία υλικών ικριωμάτων, μηχανοκίνητων πλατφόρμων και εξέδρων για εκδηλώσεις.

Οι άμεσες θυγατρικές εταιρείες ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε και WATERA HELLAS Ανώνυμος Εμπορική και Τεχνική Εταιρεία Ειδών Επεξεργασίας Ύδατος, δραστηριοποιούνται στην εμπορία και εγκατάσταση μηχανημάτων επεξεργασίας νερού.

Η θυγατρική εταιρεία “Water Investments S.A.”, η οποία αποκτήθηκε μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε και η UNIBIOS WATER TECHNOLOGIES SA δραστηριοποιούνται στο τομέα των συμμετοχών.

Οι εταιρίες Culligan Σλοβακίας, Culligan Τσεχίας & Culligan Βουλγαρίας οι οποίες ιδρύθηκαν από την Water Investments, δραστηριοποιούνται στην εμπορία και εγκατάσταση μηχανημάτων επεξεργασίας νερού.

Η εταιρία UNIBIOS Μ ΕΠΕ, η οποία ιδρύθηκε την 1/7/2013 δραστηριοποιείται στον τομέα παροχής υποστηρικτικών υπηρεσιών.

#### **2.5. Συναλλαγματικές μετατροπές**

##### Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος, μέσα στο οποίο η εταιρεία λειτουργεί (λειτουργικό νόμισμα). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της εταιρείας.

##### Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών (spot exchange rate).

Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

Η εταιρεία έχει συναλλαγές κυρίως σε Ευρώ.

##### Εταιρείες του Ομίλου

Η μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου οι οποίες έχουν διαφορετικό λειτουργικό νόμισμα από την μητρική γίνεται ως εξής:

Τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που υπάρχουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Τα ίδια κεφάλαια μετατρέπονται με τις ισοτιμίες που υπήρχαν κατά την ημερομηνία που προέκυψαν.

Τα έσοδα και τα έξοδα μετατρέπονται με τις μέσες ισοτιμίες περιόδου, εκτός εάν οι συναλλαγματικές ισοτιμίες έχουν σημαντική διακύμανση.

Οι προκύπτουσες συναλλαγματικές διαφορές καταχωρούνται σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων και μεταφέρονται στα αποτελέσματα με την πώληση των επιχειρήσεων αυτών.

Η υπεραξία και οι προσαρμογές των εύλογων αξιών που προκύπτουν κατά την απόκτηση οικονομικών μονάδων εξωτερικού μετατρέπονται με τις ισοτιμίες της ημερομηνίας ισολογισμού.

## **2.6. Ενσώματα πάγια (ιδιοχρησιμοποιούμενα)**

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στον όμιλο και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στ' αποτελέσματα όταν γίνονται.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

- Κτίρια	50	Χρόνια
- Μηχανολογικός εξοπλισμός	4-30	Χρόνια
- Αυτοκίνητα – μεταφορικά μέσα	5-15	Χρόνια
- Λοιπός εξοπλισμός	3-20	Χρόνια

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται σε σχέση με την αξία κτήσεως σε 15% για το μηχανολογικό εξοπλισμό και λοιπό εξοπλισμό, ενώ για τα κτίρια (βιομηχανοστάσιο) δεν υπολογίζονται υπολειμματικές αξίες.

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσιο ισολογισμό.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα.

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στ' αποτελέσματα.

Οι ιδιοπαραγόμενες ενσώματες ακινητοποιήσεις στοιχειοθετούν προσθήκη στο κόστος κτήσεως των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων σε αξίες που περιλαμβάνουν το άμεσο κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού, που συμμετέχει στην κατασκευή (αντίστοιχες εργοδοτικές εισφορές), κόστος αναλωθέντων υλικών και άλλα γενικά κόστη.

## **2.6. Επενδύσεις σε ακίνητα**

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αφορούν τα ακίνητα που κατέχονται με σκοπό την απόκτηση μισθωμάτων ή κερδών από υπεραξίες και απεικονίζονται στο κόστος κτήσεως τους.

## **2.7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία**

### **(α) Υπεραξία**

Η υπεραξία αντιπροσωπεύει την διαφορά μεταξύ κόστους και εύλογης αξίας των επί μέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων κατά την απόκτηση θυγατρικών και συγγενών εταιρειών. Η υπεραξία κατά την απόκτηση των συγγενών εταιρειών, περιλαμβάνεται στο κόστος της επένδυσης. Η υπεραξία ελέγχεται ετησίως για απομείωση και απεικονίζεται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης. Τα κέρδη και οι ζημίες κατά την διάθεση των θυγατρικών ή συγγενών προσδιορίζονται λαμβανομένης υπόψη και της σχετικής υπεραξίας που αντιστοιχεί στην πωληθείσα οικονομική μονάδα.

Για σκοπούς ελέγχου της υπεραξίας και προκειμένου να διαπιστωθεί αν υπάρχει απομείωση, η υπεραξία κατανέμεται στις μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών. Κάθε θυγατρική θεωρείται ως ιδιαίτερη μονάδα δημιουργίας ταμιακών ροών.

**(β) Λογισμικό**

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι δαπάνες που ενισχύουν ή επεκτείνουν την απόδοση των προγραμμάτων λογισμικού πέρα από τις αρχικές προδιαγραφές τους, αναγνωρίζονται ως κεφαλαιουχική δαπάνη και προστίθενται στο αρχικό κόστος του λογισμικού. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 3 έως 15 χρόνια.

**(γ) Εμπορικό σήμα και τεχνογνωσία**

Αφορά στην χρήση εμπορικού σήματος της Culligan σε ορισμένες χώρες εκτός Ελλάδος, όπως Τσεχία, Σλοβακία, Βουλγαρία και F.Y.R.O.M. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο και η διάρκεια της ωφέλιμης ζωής ορίστηκε στα 20 χρόνια.

**(δ) Τεχνογνωσία**

Αφορά στην μεταφορά τεχνογνωσίας από την ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΙΤΑΛΙΑΣ προς την θυγατρική μας ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ, για την παραγωγή προϊόντων καλλυγκαν. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο.

**2.8. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων**

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν ατέρμονα ωφέλιμη ζωή και δεν αποσβένονται υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους ετησίως. Τα αποσβενόμενα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εύλογης αξίας, μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος, και αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

**2.9. Αποθέματα**

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως ή παραγωγής τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης τους αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, μειωμένη των τυχόν άμεσων εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του σταθμικού μέσου κόστους και περιλαμβάνει τις άμεσες δαπάνες απόκτησης των αποθεμάτων. Το κόστος των ετοιμών προϊόντων και ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει τις δαπάνες παραγωγής τους (κόστος υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και αναλογία του γενικού κόστους παραγωγής). Το κόστος δανεισμού δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

**2.10. Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές απαιτήσεις**

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι ο όμιλος δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

**2.11. Επενδύσεις σε μετοχικούς τίτλους**

Οι επενδύσεις σε λοιπούς μετοχικούς τίτλους (δηλ. εκτός της επενδύσεων στη συγγενή και στις θυγατρικές) κατατάσσονται ως διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Αρχικά καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους η οποία προσαυξάνεται με τις άμεσα επιρριπτέες στη συναλλαγή δαπάνες. Οι επενδύσεις διαγράφονται όταν το δικαίωμα στις ταμιακές ροές από τις επενδύσεις λήγει ή μεταβιβάζεται και έχουν μεταβιβασθεί ουσιαδώς όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που συνεπάγεται η ιδιοκτησία. Τα διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους και τα σχετικά κέρδη ή ζημιές καταχωρούνται σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων μέχρι τα

στοιχεία αυτά να πωληθούν ή χαρακτηρισθούν ως απομειωμένα. Κατά την πώληση ή όταν χαρακτηρισθούν ως απομειωμένα, τα κέρδη ή οι ζημιές μεταφέρονται στα αποτελέσματα.

Οι εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργές αγορές προσδιορίζονται από τις τρέχουσες τιμές τους. Για τα μη διαπραγματεύσιμα στοιχεία οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται με την χρήση τεχνικών αποτίμησης όπως προεξόφληση μελλοντικών ταμιακών ροών και μοντέλα αποτίμησης δικαιωμάτων προαίρεσης.

### **2.12. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

### **2.13. Μετοχικό κεφάλαιο**

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

Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών μειωμένο με το φόρο εισοδήματος (εάν συντρέχει περίπτωση) εμφανίζεται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων του ομίλου, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή λοιπά κόστη και φόρο εισοδήματος, αν συντρέχει περίπτωση, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

### **2.14. Διαχείριση κεφαλαίου**

Πολιτική της εταιρείας είναι η διατήρηση ισχυρής κεφαλαιακής βάσης, ώστε να υπάρχει εμπιστοσύνη εκ μέρους των επενδυτών και των πιστωτών και να υποστηρίζεται η μελλοντική της ανάπτυξη.

Η διοίκηση παρακολουθεί τα ίδια κεφάλαια τα οποία και εκλαμβάνει στο σύνολό τους, ώστε η σχέση των ιδίων κεφαλαία προς τα ξένα κεφαλαία (αφαιρούμενων των κρατικών επιχορηγήσεων που εμφανίζονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις), να μην είναι μικρότερο του 0,40.

Με βάση τα στοιχεία των ισολογισμών, η σχέση ίδια προς ξένα κεφάλαια κατά την 30/09/2013 και κατά την 31/12/2012 διαμορφώθηκε αντίστοιχα σε 2,66 και 3,26 σε επίπεδο εταιρείας και σε επίπεδο ομίλου διαμορφώθηκε αντίστοιχα σε 0,94 και 0,89.

Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των ανωνύμων εταιρειών, Κ.Ν. 2190/1920, επιβάλλονται περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια που έχουν ως εξής:

Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση την περίπτωση της απόκτησης με σκοπό την διανομή τους στους εργαζομένους, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο από το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου προσαυξημένου με τα αποθεματικά για τα οποία η διανομή τους απαγορεύεται από τον Νόμο.

Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει την γενική συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι μηνών από την λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει την λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

Όταν το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, καταστεί κατώτερο του ενός δεκάτου (1/10) του μετοχικού κεφαλαίου και η Γενική Συνέλευση δεν λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα, η εταιρεία μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση μετά από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον.

Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

### **2.15. Δανεισμός**

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Τα κόστη δανεισμού καταχωρούνται στα αποτελέσματα στη χρήση που προκύπτουν.

### **2.16. Κρατικές επιχορηγήσεις**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η εταιρεία θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους.



Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων με τη σταθερή μέθοδο στην αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

### **2.17. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος**

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν κατά το χρόνο της ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

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

### **2.18 . Παροχές στο προσωπικό**

#### **(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές**

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

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

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών. Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία λογίζονται με βάση τις διατάξεις του Ν.2112/20. Το δουλεμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβλεπόμενης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method).

#### **(δ) Παροχές σε συμμετοχικούς τίτλους (Equity Compensation Benefits)**

Τα δικαιώματα προαίρεσης μετοχών χορηγούνται σε συγκεκριμένα στελέχη υψηλών βαθμίδων σε τιμή μειωμένη από την τιμή αγοράς της μετοχής που ισχύει κατά την ημερομηνία έναρξης εφαρμογής του προγράμματος, στην ονομαστική αξία των μετοχών. Τα δικαιώματα εξαρτώνται από όρους απόδοσης και παραμονής του εν λόγω προσωπικού στην εταιρεία μέχρι την εκπλήρωση του όρου απόδοσης. Η αναμενόμενη περίοδος καταχώρησης εκτιμάται σε σαράντα τρεις μήνες από την ημερομηνία χορήγησής τους.

Κάθε δικαίωμα πρέπει να εξασκηθεί μετά την εκπλήρωση των όρων απόδοσης. Η εύλογη αξία των υπηρεσιών των εργαζομένων, στους οποίους παρέχεται δικαίωμα προαίρεσης μετοχών, αναγνωρίζεται ως δαπάνη. Το σύνολο της δαπάνης των δικαιωμάτων κατά τη διάρκεια της εκτιμώμενης περιόδου κατοχύρωσης, προσδιορίζεται με βάση την εύλογη αξία των δικαιωμάτων που παρέχονται.

Σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού ο Όμιλος επανεξετάζει τις εκτιμήσεις του για τον αριθμό των δικαιωμάτων που αναμένεται να ασκηθούν και αναγνωρίζει την τυχόν υπάρχουσα προσαρμογή, στο κόστος πωλήσεων και στα διοικητικά έξοδα, στην κατάσταση αποτελεσμάτων με αντίστοιχη επίδραση σε ειδικό λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων. Κατά την άσκηση των δικαιωμάτων τα ποσά που θα εισπράττονται καταχωρούνται στο μετοχικό κεφάλαιο (ονομαστική αξία) και τα έξοδα συναλλαγής σε μείωση του αποθεματικού υπέρ το άρτιο.

### **2.19. Προβλέψεις**

Οι προβλέψεις δημιουργούνται όταν η Εταιρεία έχει νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση, ως αποτέλεσμα παρελθόντος γεγονότος, και πιθανολογείται ότι θα απαιτηθεί εκροή οικονομικού οφέλους για την τακτοποίηση της υποχρέωσης.

### **2.20. Αναγνώριση εσόδων**

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακατωμένους φόρους, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών

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

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της. Σύμφωνα με αυτή τη μέθοδο, το έσοδο καταχωρείται στις λογιστικές περιόδους στις οποίες παρέχονται οι υπηρεσίες.

(β) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

(γ) Έσοδα από δικαιώματα.

Τα έσοδα από δικαιώματα λογίζονται στη βάση του δουλεμένου, σύμφωνα με την ουσία των σχετικών συμβάσεων.

(δ) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξης τους, δηλαδή όταν εγκρίνονται από το όργανο που είναι κατά νόμο αρμόδιο να τα χορηγεί.

## **2.21. Μισθώσεις**

Μισθώσεις στις οποίες, ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις.

Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις.

Πληρωμές μισθωμάτων βάσει λειτουργικών μισθώσεων καταχωρούνται στα έξοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

Περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται βάσει χρηματοδοτικών μισθώσεων καταχωρούνται ως περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας αποτιμώμενα, κατά την σύναψη της μίσθωσης, στην εύλογη αξία τους ή εφόσον είναι μικρότερη στην παρούσα αξία των ελάχιστων πληρωτέων μισθωμάτων. Περιουσιακά στοιχεία που προέρχονται από πώληση και επαναμίσθωση καταχωρούνται στην παρούσα αξία των μισθωμάτων κατά την ημερομηνία υπογραφής της σχετικής σύμβασης και η θετική διαφορά που προκύπτει από την πώληση σε σχέση με την λογιστική του αξία καταχωρείται ως αναβαλλόμενο έσοδο. Η σχετική υποχρέωση στον εκμισθωτή καταχωρείται στον ισολογισμό ως υποχρέωση από χρηματοδοτική μίσθωση. Οι μισθωτικές πληρωμές μερίζονται σε χρηματοοικονομικό έξοδο και σε καταβολή υποχρέωσης με τρόπο που να δίνει σταθερό επιτόκιο στο εκάστοτε υπόλοιπο της υποχρέωσης. Το χρηματοοικονομικό έξοδο καταχωρείται στα έξοδα εκτός εάν σχετίζεται άμεσα με περιουσιακό στοιχείο. Το αποσβέσιμο ποσό του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου κατανέμεται, με βάση την ωφέλιμη ζωή του περιουσιακού στοιχείου με την σταθερή μέθοδο απόσβεσης.

Εισπράξεις που προκύπτουν από λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έσοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

## **2.22. Διανομή μερισμάτων**

Η διανομή των μερισμάτων καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Από τις διατάξεις περί νομοθεσίας των ανωνύμων εταιρειών, Κ.Ν. 2190/1920, επιβάλλονται σε σχέση με τα διανεμόμενα κέρδη τα εξής:

Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού αποτελέσματα εις νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και του καθαρού αποτελέσματος από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία τους, είναι υποχρεωτική.

Αυτό δεν έχει εφαρμογή, αν έτσι αποφασισθεί από την Γενική Συνέλευση των μετόχων με πλειοψηφία τουλάχιστον 65% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Στην περίπτωση αυτή, το μη διανεμηθέν μερίσμα μέχρι τουλάχιστον ποσοστού 35% επί ανωτέρω καθαρών κερδών, εμφανίζεται σε ειδικό λογαριασμό αποθεματικού προς κεφαλαιοποίηση, εντός τετραετίας με την έκδοση νέων μετοχών που Παραδίδονται δωρεάν στους δικαιούχους μετόχους. Τέλος, με πλειοψηφία τουλάχιστον 70% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η Γενική Συνέλευση των μετόχων, μπορεί να αποφασίζει την μη διανομή μερίσματος.

## **2.23. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου**

### **Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου**

Η Όμιλος εκτίθεται σε περιορισμένο φάσμα χρηματοοικονομικών κινδύνων. Οι συνθήκες κίνδυνοι στους οποίους θεωρητικά υπάγεται, είναι κίνδυνοι αγοράς (επιτόκιο, τιμές αγοράς), πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας, κίνδυνος ταμειακών ροών.

Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας εστιάζεται στην αντιμετώπιση των κινδύνων καλής εκτέλεσης των εργασιών και αξιοπιστίας και μετά ταύτα άμεση προτεραιότητα έχει ο πιστωτικός κίνδυνος και κατόπιν οι κίνδυνοι αγοράς.

### **(α) Συναλλαγματικός κίνδυνος**

Η Όμιλος εκτίθεται σε περιορισμένο συναλλαγματικό κίνδυνο από επενδυτικές δραστηριότητες αφού δραστηριοποιείται με τη μορφή των επενδύσεων στο εξωτερικό μόνο στην Τσεχία και δεν έχει πραγματοποιήσει άλλες εξαγωγές ή/και πωλήσεις επενδύσεων σε ξένες χώρες.

Οι πωλήσεις στην Τσεχία αντιπροσωπεύουν ποσοστό περίπου 13,9% των πωλήσεων του Ομίλου.

Η Όμιλος δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από χρηματοδοτικές δραστηριότητες εφόσον δε διαθέτει χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα.

Επίσης, η εταιρεία δεν εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο από λειτουργικές δραστηριότητες διότι οι πωλήσεις και οι εισπράξεις πραγματοποιούνται κυρίως σε ευρώ, ενώ μικρό μέρος των αγορών ποθ πραγματοποιήτε σε ξένο νόμισμα διακανονίζετε σε σύντομο διάστημα.

### **(β) Πιστωτικός κίνδυνος**

Η Όμιλος εκτίθεται σε κινδύνους που απορρέουν από το ενδεχόμενο οι πελάτες να μην τηρήσουν τις συμβατικές τους υποχρεώσεις όσον αφορά στην τακτοποίηση και αποπληρωμή αυτών των υποχρεώσεων. Η Εταιρεία δεν έχει μεγάλες συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Η συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου είναι περιορισμένη λόγω της ευρείας βάσης του πελατολογίου της εταιρείας και της εφαρμογής συγκεκριμένης πολιτικής διαχείρισης του. Οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό επισφαλειών. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται είτε τοις μετρητοίς, είτε μέσω μεταχρονολογημένων επιταγών. Παρά ταύτα κατά το τρέχον έτος οι συνθήκες στην αγορά ειδών θέρμανσης κυρίως, όπου δραστηριοποιούνται πολλοί πελάτες της εταιρείας Βιοσώλ ΑΒΕ, έχουν χειροτερέψει με αποτέλεσμα να υπάρχει ενδεχόμενο αδυναμίας πληρωμής μερικών εξ αυτών. Για τον λόγο αυτό η εταιρεία έχει προβεί στο σχηματισμό πρόβλεψης.

### **(γ) Κίνδυνος ρευστότητας**

Ο Όμιλος για πρώτη φορά μετά από πολλά χρόνια το 2008 παρουσίασε θετική ταμειακή ροή στα αποτελέσματα του (Cash Flow = Κέρδη + Αποσβέσεις), ενώ η αντίστοιχη ταμειακή ροή του 2009 αν και αρνητική δεν πλησίασε τα ανησυχητικά μεγέθη που χαρακτήριζαν το παρελθόν. Η χρήση 2010 - 2012 είχε αρνητικές ταμειακές ροές. Το 2013 εξελίσσονται θετικά, παρότι η Ελληνική οικονομία συνεχίζει να ευρίσκεται σε περιβάλλον κρίσης που μπορεί να οδηγήσει σε απρόβλεπτες εξελίξεις με συνέπειες για όλη την οικονομία.

### **(δ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.**

Η Όμιλος δεν έχει σημαντικά τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από τα μακροπρόθεσμα δάνεια, τέτοια όμως αξιόλογα δάνεια δεν έχει επί του παρόντος η εταιρεία. Δάνεια με μεταβλητό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο ταμιακών ροών. Δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν την εταιρεία σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας.

Πολιτική της εταιρείας είναι να διατηρεί το σύνολο σχεδόν των δανείων του σε μεταβλητό επιτόκιο.

### **(ε) Κίνδυνος τιμών**

Η Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο από την μεταβολή της διαμορφωθείσας τιμής αγοράς των πρώτων υλών, όπως αυτή διαμορφώνεται καθημερινά στη διεθνή αγορά στο μέτρο που η αξία των αποθεμάτων είναι εκτεθειμένη σε κινδύνους μεταβολές στην τιμή. Η εταιρεία προστατεύεται από τον κίνδυνο μεταβολών στις τιμές των πρώτων υλών διαμορφώνοντας κατά περιόδους της τιμές πώλησης των προϊόντων της σε συνάρτηση με τις ισχύουσες, στη διεθνή αγορά, τιμές των πρώτων υλών.

## **2.24. Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προς πώληση.**

Τα μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία προς πώληση αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της αναπόσβεστης και της εύλογης αξίας μείον τα κόστη που απαιτούνται για την πώληση.

Τα μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία κατατάσσονται ως κατεχόμενα για πώληση εφόσον η αναπόσβεστη αξία τους θα ανακτηθεί μέσω πώλησης παρά από τη συνεχιζόμενη χρήση τους. Αυτή η προϋπόθεση θεωρείται ότι ισχύει μόνο όταν η πώληση είναι πολύ πιθανή και το περιουσιακό στοιχείο είναι

διαθέσιμο για άμεση πώληση στην κατάσταση που βρίσκεται. Η διοίκηση πρέπει να θέλει την πώληση η οποία αναμένεται να πραγματοποιηθεί εντός ενός έτους από την καταχώρηση.

### **2.25. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως.**

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

Η εταιρεία προβλέπει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Δεν υπάρχουν εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες.

## **3. Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προς πώληση**

### **A. Διακοπή δραστηριότητα**

Η Θυγατρική μας Βιοσώλ ΑΒΕ, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 2-8-2012 αποφάσισε την οριστική διακοπή της παραγωγικής δραστηριότητας, η οποία είχε ανασταλεί προσωρινά από το τέλος του 2010 (βλέπε σχετική αναφορά στην Έκθεση Δ.Σ. του 2010 σελ 5. τις Οικονομική Έκθεσης του 2010) και την πώληση των μη χρησιμοποιούμενων μηχανημάτων. Αυτά τα μηχανήματα αφορούν στην παραγωγή σωμάτων θέρμανσης, μηχανήματα κατασκευής σωλήνων καθώς και λοιπά βοηθητικά μηχανήματα που ανήκουν στον τομέα της θέρμανσης, ενώ το ίδιο ίσχυσε και για τα μηχανήματα που εντάσσονται στον τομέα του κλιματισμού.

Με βάση την εν λόγω απόφαση και σε εφαρμογή του ΔΠΧΠ 5, τα εν λόγω μηχανήματα αποτιμήθηκαν στην πιθανή τιμή πώλησης τους, απομειούμενη κατά το αναμενόμενο κόστος πώλησης και ως εκ τούτου πρόδρασε ζημία απομείωσης ύψους σε 1.686 χιλ. περίπου, η οποία καταχωρήθηκε στα αποτελέσματα της περιόδου 01/01/2012-30/06/2012.

### **B Κατεχόμενα προς πώληση**

Τα κατεχόμενα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία είναι μηχανήματα για την παραγωγή προϊόντων θέρμανσης και κλιματισμού.

Η εταιρεία επιδιώκει την εκποίηση αυτών των στοιχείων και έχει ήδη προχωρήσει σε συζητήσεις με πιθανό αγοραστή. Η δυσχερής οικονομική συγκυρία καθυστερεί την πρόοδο της εκποίησης ενώ αναμένεται και χρηματοδότηση του αγοραστή από πιστωτικό ίδρυμα της χώρας του..

Τα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία κατατάσσονται κατά τομέα δραστηριότητας σύμφωνα με το ΔΛΠ 8, στην σημείωση 4 των οικονομικών καταστάσεων.

## **4. Πληροφόρηση κατά τομέα**

Κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013 οι δραστηριότητες του Ομίλου μας αφορούσαν την εμπορία θερμαντικών σωμάτων, καθώς και την εμπορία μηχανημάτων επεξεργασίας νερού. Συνεπώς το κύριο ενδιαφέρον χρηματοοικονομικής πληροφόρησης επικεντρώνεται στους παραπάνω τομείς όπου τα διαφορετικά οικονομικά περιβάλλοντα συνοδεύονται από διαφορετικά ρίσκα και οφέλη .

Επίσης από την τρέχουσα περίοδο η Διοίκηση παρακαλουθεί την δραστηριότητα και κατά γεωγραφικούς τομείς εσωτερικού και εξωτερικού. Εξωτερικού θεωρούνται οι πωλήσεις που διενεργούν οι εταιρείες της ημεδαπής στην αλλοδαπή καθώς επίσης και οι πωλήσεις των εταιρειών της αλλοδαπής που διενεργούν σε χώρες εκτός Ελλάδος.

Τα αποτελέσματα των τομέων αυτών κατά τις περιόδους, που έληξαν την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013 και την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2012 έχουν ως εξής :

A) Κατά τομέα δραστηριότητας

ΟΜΙΑΟΣ					
1/1/2013-31/12/2013					
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	Θέρμανση	Κλιματισμός	Μην/τα		Συνολικά ποσά
			επεξεργασίας νερού	Λοιπά	
Πωλήσεις	552	51	8.529	339	9.471
<b>Μικτό κέρδος</b>	244	5	4.023	135	4.407
Άλλα έσοδα περιόδου	63		114	25	202
	307	5	4.137	160	4.609
Δαπάνες Διάθεσης	-158	0	-1.430	-147	-1.735
Λειτουργικές δαπάνες διοίκησης	-184	0	-950	-450	-1.584
Κόστος Αναδιοργάνωσης	-279	-50	0	-7	-336
Άλλα έξοδα	-15		-98	-24	-137
<b>Λειτουργικό αποτέλεσμα</b>	-329	-45	1.659	-468	817
Χρηματοοικονομικό κόστος	-45	0	-208	-181	-434
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>	-374	-45	1.451	-649	383
Φόροι εισοδήματος	-140		-269	-139	-548
<b>Αποτελέσματα μετά φόρων</b>	-514	-45	1.182	-788	-165
<b>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</b>	53	0	241	109	403

Ποσά σε χιλ. €

ΟΜΙΑΟΣ								
1/1/2012-31/12/2012								
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	Θέρμανση		Κλιματισμός			Μην/τα επεξεργασίας νερού	Λοιπά	Συνολικά ποσά
	Συνεχιζόμενη	Διακοπή	Σύνολο	Συνεχιζόμενη	Διακοπή			
Πωλήσεις	1.110	0	1.110	261	261	2.512	3.412	7.295
<b>Μικτό κέρδος</b>	358	0	358	19	19	2.357	67	2.801
Άλλα έσοδα περιόδου	8	0	8	0	0	110	30	148
	366	0	366	19	19	2.467	97	2.949
Δαπάνες Διάθεσης	(310)	0	(310)	(63)	(63)	(1.514)	(80)	(1.967)
Λειτουργικές δαπάνες διοίκησης	(288)	(79)	(367)	(90)	(90)	(1.005)	(460)	(1.922)
Έξοδα Απομείωσης παγίων	(208)	0	(208)	0	0	0	0	(208)
Άλλα έξοδα	(90)	(250)	(340)	0	0	(107)	(63)	(510)
<b>Λειτουργικό αποτέλεσμα</b>	(530)	(329)	(859)	(134)	(134)	(159)	(506)	(1.658)
Χρηματοοικονομικό κόστος	(41)	0	(41)	(7)	(7)	(191)	(236)	(475)
Κέρδη/Ζημιές από συγγενείς	0	0	0	0	0	0	(1)	(1)
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>	(571)	(329)	(900)	(140)	(140)	(350)	(743)	(2.134)
Φόροι εισοδήματος	(386)	0	(386)	0	0	76	(42)	(352)
<b>Αποτελέσματα μετά φόρων</b>	(957)	(329)	(1.286)	(140)	(140)	(274)	(785)	(2.486)
<b>ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ</b>	264	79	343	9.091	9	277	85	714

Ποσά σε χιλ. €

ΟΜΙΛΟΣ

1/1/2013-31/12/2013

**ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

	Θέρμανση	Κλιματισμός	Μην/τα επεξεργασίας νερού	Λοιπά	Συνολικά ποσά
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	78	15	6.776	1.077	7.946
Ενσώματα πάγια	153	0	1.912	4.024	6.089
Επενδύσεις σε ακίνητα	0	0	0	1.262	1.262
Πάγια προοριζόμενα προς πώληση	50	0	0		50
Αποθέματα	437	0	1.323		1.760
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	1.535		5.679	363	7.577
Υποχρεώσεις	-1.646	-10	-6.014	-5.252	-12.922
<b>Καθαρό σύνολο Ενεργητικού</b>	<b>607</b>	<b>5</b>	<b>9.676</b>	<b>1.474</b>	<b>11.762</b>

ΟΜΙΛΟΣ

1/1/2012-31/12/2012

**ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

	Θέρμανση	Κλιματισμός	Μην/τα επεξεργασίας νερού	Λοιπά	Συνολικά ποσά
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	89	19	6.829	1.078	8.015
Ενσώματα πάγια	218	0	2.039	4.098	6.355
Επενδύσεις σε ακίνητα	0	0	0	1.262	1.262
Πάγια προοριζόμενα προς πώληση	336	40	0	0	376
Αποθέματα	543	59	1.716	0	2.318
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	1.999	81	2.753	861	5.694
Υποχρεώσεις	-2.064	-149	-4.797	-5.646	-12.656
<b>Καθαρό σύνολο Ενεργητικού</b>	<b>1.121</b>	<b>50</b>	<b>8.540</b>	<b>1.653</b>	<b>11.364</b>

Ποσά σε χιλ. €

Β) Κατά γεωγραφικό τομέα

Οι πωλήσεις του Ομίλου καθώς και τα στοιχεία Ισολογισμού κατά γεωγραφικό τομέα έχουν ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ

1/1/2013-31/12/2013

<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>	<b>Εξωτερικό</b>		<b>Συνολικά ποσά</b>
	<b>Σύνολο</b>		
Πωλήσεις	7.079	2.392	9.471
<b>Μικτό κέρδος</b>	<b>3.675</b>	<b>732</b>	<b>4.407</b>
Άλλα έσοδα περιόδου	200	2	202
	3.875	734	4.609
Δαπάνες Διάθεσης	(1.500)	(235)	(1.735)
Λειτουργικές δαπάνες διοίκησης	(1.328)	(256)	(1.584)
Έξοδα Αναδιοργάνωσης	(336)		(336)
Άλλα έξοδα	(118)	(19)	(137)
<b>Λειτουργικό αποτέλεσμα</b>	<b>593</b>	<b>224</b>	<b>817</b>
Χρηματοοικονομικό κόστος	(410)	(24)	(434)
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>	<b>183</b>	<b>200</b>	<b>383</b>
Φόροι εισοδήματος	(507)	(41)	(548)
<b>Αποτελέσματα μετά φόρων</b>	<b>(324)</b>	<b>159</b>	<b>(165)</b>
<b>Αποσβέσεις</b>	<b>356</b>	<b>47</b>	<b>403</b>

Ποσά σε χιλ.€

ΟΜΙΛΟΣ					
1/1/2012-31/12/2012					
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	Εσωτερικό			Εξωτερικό	Συνολικά ποσά
	Συνεχίζόμενη	Διακοπή	Σύνολο		
Πωλήσεις	5.804		5.804	1.491	7.295
<b>Μικτό κέρδος</b>	2.267		2.267	534	2.801
Άλλα έσοδα περιόδου	143		143	5	148
	2.410	0	2.410	539	2.949
Δαπάνες Διάθεσης	(1.661)		(1.661)	(306)	(1.967)
Λειτουργικές δαπάνες διοίκησης	(1.538)	(79)	(1.617)	(305)	(1.922)
Έξοδα Απομείωσης παγίων	(209)		(209)		(209)
Άλλα έξοδα	(250)	(250)	(500)	(10)	(510)
<b>Λειτουργικό αποτέλεσμα</b>	(1.248)	(329)	(1.577)	(82)	(1.659)
Χρηματοοικονομικό κόστος	(478)		(478)	3	(475)
Κέρδη/Ζημιές από συγγενείς	(1)		(1)		(1)
<b>Αποτελέσματα προ φόρων</b>	(1.727)	(329)	(2.056)	(79)	(2.135)
Φόροι εισοδήματος	(359)		(359)	8	(351)
<b>Αποτελέσματα μετά φόρων</b>	(2.086)	(329)	(2.415)	(71)	(2.486)
<b>Αποσβέσεις</b>	574	79	653	61	714
Ποσά σε χιλ. €					

ΟΜΙΛΟΣ			
1/1/2013-31/12/2013			
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Εσωτερικό	Εξωτερικό	Συνολικά ποσά
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	7.726	220	7.946
Ενσώματα πάγια	6.027	62	6.089
Επενδύσεις σε ακίνητα	1.262		1.262
Πάγια προοριζόμενα προς πώληση	50	0	50
Αποθέματα	1.691	69	1.760
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	6.208	1.369	7.577
Υποχρεώσεις	-12.207	-715	-12.922
<b>Καθαρό σύνολο Ενεργητικού</b>	<b>10.757</b>	<b>1.005</b>	<b>11.762</b>
Ποσά σε χιλ.€			

591

ΟΜΙΛΟΣ			
1/1/2012-31/12/2012			
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Εσωτερικό	Εξωτερικό	Συνολικά ποσά
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	7.780	235	8.015
Ενσώματα πάγια	6.298	57	6.355
Επενδύσεις σε ακίνητα	1.262		1.262
Πάγια προοριζόμενα προς πώληση	376	0	376
Αποθέματα	2.196	122	2.318
Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	5.406	288	5.694
Υποχρεώσεις	-12.386	-270	-12.656
<b>Καθαρό σύνολο Ενεργητικού</b>	<b>10.932</b>	<b>432</b>	<b>11.364</b>
Ποσά σε χιλ. €			

## 5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Οι κυριότερες κατηγορίες των παγίων στοιχείων, καθώς και οι μεταβολές τους μέσα στην κλειόμενη περίοδο έχουν ως εξής:

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ 1/1/13-31/12/13**

**ΟΜΙΛΟΣ**

<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>	Γήπεδα & Οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
<b>Κατά την 1/1/13</b>	1.104	4.654	2.757	402	982		<b>9.899</b>
Προσθήκες 1/1/13-31/12/13		1	27	32	8		<b>68</b>
Πολήσεις-διαγραφές			-58	-133	-47		<b>-238</b>
<b>Κατά την 31/12/13</b>	1.104	4.655	2.726	301	943	0	<b>9.729</b>
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>							
<b>Κατά την 1/1/13</b>	0	-287	-2.119	-308	-830	0	<b>-3.544</b>
Προσθήκες 1/1/13-31/12/13		-157	-57	-44	-70	0	<b>-328</b>
Πολήσεις			58	127	47	0	<b>232</b>
<b>Κατά την 31/12/13</b>	0	-444	-2.118	-225	-853	0	<b>-3.640</b>
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>							
<b>Κατά την 31/12/13</b>	1.104	4.211	608	76	90	0	<b>6.089</b>

Ποσά σε χιλ. €

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ 1/1/12-31/12/12**

**ΟΜΙΛΟΣ**

<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>	Γήπεδα & Οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις	Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
<b>Κατά την 1/1/12</b>	1.104	4.551	5.434	417	1.239	9	<b>12.754</b>
Προσθήκες 1/1/12-31/12/12		104	5	24	35	0	<b>168</b>
Μεταφορά σε προοριζόμενα προς πώληση			-2.682				<b>-2.682</b>
Πολήσεις-διαγραφές				-39	-293	-9	<b>-341</b>
<b>Κατά την 31/12/12</b>	1.104	4.655	2.757	402	981	0	<b>9.899</b>
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>							
<b>Κατά την 1/1/12</b>	0	-132	-4.290	-285	-830	0	<b>-5.537</b>
Προσθήκες 1/1/12-31/12/12		-155	-133	-58	-294	0	<b>-640</b>
Μεταφορά σε προοριζόμενα προς πώληση			2.305				<b>2.305</b>
Πολήσεις				35	293	0	<b>328</b>
<b>Κατά την 31/12/12</b>	0	-287	-2.118	-308	-831	0	<b>-3.544</b>
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>							
<b>Κατά την 31/12/12</b>	1.104	4.368	639	94	150	0	<b>6.355</b>

Ποσά σε χιλ.€



**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ 1/1/13-31/12/13**

**ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**

	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
<b>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</b>				
<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2013</b>	2	9	9	<b>20</b>
Πάγια θυγατρικών κατά την ημέρα ενοποίησης				<b>0</b>
Προσθήκες 1/1/13-31/12/2013				<b>0</b>
Πωλήσεις-διαγραφές			(9)	<b>(9)</b>
<b>Κατά την 31/12/ 2013</b>	2	9	0	<b>11</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>				
<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2013</b>	(2)	(5)	0	<b>(7)</b>
Πάγια θυγατρικών κατά την ημέρα ενοποίησης				<b>0</b>
Προσθήκες 1/1/13-31/12/2013		(2)		<b>(2)</b>
Πωλήσεις				<b>0</b>
Απαξίωση				<b>0</b>
<b>Κατά την 31/12/ 2013</b>	(2)	(7)	0	<b>(9)</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>				
<b>Κατά την 31/12/ 2013</b>	0	2	0	<b>2</b>

Ποσά σε χιλ. €

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ 1/1/12-31/12/12**

**ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**

	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια	Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση	Σύνολο
<b>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</b>				
<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2012</b>	2	9	9	<b>20</b>
Πάγια θυγατρικών κατά την ημέρα ενοποίησης				<b>0</b>
Προσθήκες 1/1/12-31/12/2012				<b>0</b>
Πωλήσεις-διαγραφές			(9)	<b>(9)</b>
<b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	2	9	0	<b>11</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>				
<b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2012</b>	(2)	(4)	0	<b>(6)</b>
Πάγια θυγατρικών κατά την ημέρα ενοποίησης				<b>0</b>
Προσθήκες 1/1/12-31/12/2012		(2)		<b>(2)</b>
Πωλήσεις				<b>0</b>
Απαξίωση				<b>0</b>
<b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	(2)	(6)	0	<b>(8)</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>				
<b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	0	3	0	<b>3</b>

Ποσά σε χιλ. €

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Στα ανωτέρω πάγια του ομίλου και ειδικότερα στην κατηγορία μεταφορικά μέσα, περιλαμβάνεται το ποσό των 58 χιλ. ευρώ περίπου, που αφορά στην εύλογη αξία που αναγνωρίστηκε στα βιβλία της εταιρείας λόγω χρηματοδοτικής μίσθωσης αυτοκινήτων.

Επίσης, το οικόπεδο και το κτίριο προέρχονται από πώληση και επαναμίσθωση, όπως αναφέρεται αναλυτικότερα στην επόμενη παράγραφο.

Οι αποσβέσεις βάρυναν τα διοικητικά έξοδα

**6 Επενδύσεις σε ακίνητα.**

	<b>ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ</b>			
	<b>ΟΜΙΛΟΥ</b>	<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</b>		
	<b>Γήπεδα &amp; Οικόπεδα</b>	<b>Γήπεδα &amp; Οικόπεδα</b>	<b>Κτίρια &amp; κτιριακές εγκαταστάσεις</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</b> <b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2012</b>	1.262	2.366	2.766	<b>5.132</b>
Προσθήκες 1/1/12-31/12/2012				<b>0</b>
Πωλήσεις				<b>0</b>
Μεταφορά από ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια		0	0	<b>0</b>
<b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	1.262	2.366	2.766	<b>5.132</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b> <b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2012</b>	0	0	(169)	<b>(169)</b>
Προσθήκες 1/1/12-31/12/2012		0	(62)	<b>(62)</b>
<b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	0	0	(231)	<b>(231)</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία</b> <b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	1.262	2.366	2.535	<b>4.901</b>

Ποσά σε χιλ. €

	<b>ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ</b>			
	<b>ΟΜΙΛΟΥ</b>	<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</b>		
	<b>Γήπεδα &amp; Οικόπεδα</b>	<b>Γήπεδα &amp; Οικόπεδα</b>	<b>Κτίρια &amp; κτιριακές εγκαταστάσεις</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</b> <b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2012</b>	1.262	2.366	2.766	<b>5.132</b>
Προσθήκες 1/1/12-31/12/2012				<b>0</b>
Πωλήσεις				<b>0</b>
Μεταφορά από ιδιοχρησιμοποιούμενα πάγια		0	0	<b>0</b>
<b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	1.262	2.366	2.766	<b>5.132</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b> <b>Κατά την 1η Ιανουαρίου 2012</b>	0	0	(108)	<b>(108)</b>
Προσθήκες 1/1/12-31/12/2012		0	(61)	<b>(61)</b>
<b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	0	0	(169)	<b>(169)</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία</b> <b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	1.262	2.366	2.597	<b>4.963</b>

Ποσά σε χιλ. €

Οι ανωτέρω επενδύσεις σε ακίνητα έχουν ως εξής:

Α) Τμήμα του ακάλυπτου οικοπέδου στη ΒΙ.ΠΕ. Βόλου, συνολικής επιφάνειας 34.140 τετραγωνικών μέτρων το οποίο εκμισθώθηκε με προσύμφωνο μίσθωσης στην εταιρεία NEOVENT A.B.E.E.K, η οποία προτίθεται να εγκαταστήσει και να λειτουργήσει φωτοβολταϊκό σταθμό ηλεκτρικής ενέργειας. Η κατάρτιση του οριστικού συμφωνητικού μίσθωσης θα γίνει μετά τη λήψη σχετικής άδειας παραγωγής ενέργειας από την μισθώτρια, στην οποία εκχωρήθηκε το δικαίωμα αυτοσύμβασης. Η υποχρέωση καταβολής του μισθώματος ξεκινά με την υπογραφή του οριστικού συμφωνητικού μίσθωσης που θα γίνει με την σύνδεση του σταθμού και την έναρξη της παραγωγής ενέργειας. Ήδη με βάση τις εξελίξεις στον τομέα αυτό υπάρχουν σημαντικές δυσχέρειες που παρεμποδίζουν την δυνατότητα να υλοποιηθεί ο σταθμός. Με το ανωτέρω προσύμφωνο μίσθωσης παραδόθηκε στην μισθώτρια το εν λόγω ακίνητο με σκοπό να προβεί στις απαραίτητες ενέργειες για να πάρει τη σχετική άδεια παραγωγής ενέργειας. Στην περίπτωση που η μισθώτρια δεν πάρει από τις αρμόδιες αρχές την σχετική άδεια ενέργειας και δεν μπορέσει να εκκινήσει την παραγωγή τότε οι συμβαλλόμενοι απαλλάσσονται από την υποχρέωση σύναψης του οριστικού συμβολαίου.

Β) Το υπόλοιπο τμήμα του οικοπέδου συνολικής επιφάνειας 29.860 τμ το οποίο εκμισθώθηκε με το από 1/11/2008 ιδιωτικό συμφωνητικό μίσθωσης στην θυγατρική εταιρία ΒΙΟΣΩΛ.

Γ) Κτιριακές εγκαταστάσεις συνολικού εμβαδού 11.988,43 τμ το οποίο εκμισθώθηκε με το από 1/11/2008 ιδιωτικό συμφωνητικό μίσθωσης στην θυγατρική εταιρία ΒΙΟΣΩΛ.

Δ) Από τον Απρίλιο 2010 η εταιρεία Κάλλιγκαν Ελλάς μισθώνει μέρος του ακινήτου.

Όπως προκύπτει από τα παραπάνω, για το οικόπεδο που εκμισθώνει η εταιρεία στη NEOVENT δεν υπάρχουν έσοδα (ενοίκια) και έξοδα στην περίοδο 01/01/13-31/12/13 και στην αντίστοιχη του 2012.

**7. Άυλα περιουσιακά στοιχεία**

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα, καθώς και υπεραξίες αγορών δικαιώματα και τεχνογνωσία, τα οποία αποδίδονται εξ'ολοκλήρου στην Εταιρεία, και η ωφέλιμη ζωή τους καθορίστηκε σε από τρία έως είκοσι έτη κατά περίπτωση. Η κίνηση των σχετικών λογαριασμών έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΥ				ΟΜΙΛΟΥ		
	Λογισμικά προγράμματα	Δικαιώματα - Σήματα	Υπεραξία ενοποίησης		Λογισμικά προγράμματα	Δικαιώματα - Σήματα	Υπεραξία ενοποίησης
<b>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</b>				<b>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</b>			
<b>Κατά την 1 Ιανουαρίου 2013</b>	683	457	7.361	<b>Κατά την 1 Ιανουαρίου 2012</b>	645	457	7.351
Υπεραξία θυγατρικών κατά την ημέρα ενοποίησης Προσθήκες 1/1/13-31/12/13	7			Υπεραξία θυγατρικών κατά την ημέρα ενοποίησης Προσθήκες 1/1/12-31/12/12	38		11
<b>Κατά την 31/12/2013</b>	690	457	7.361	<b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	683	457	7.362
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>				<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>			
<b>Κατά την 1 Ιανουαρίου 2013</b>	(410)	(77)	0	<b>Κατά την 1 Ιανουαρίου 2012</b>	(359)	(54)	0
Πάγια θυγατρικών κατά την ημέρα ενοποίησης Προσθήκες 1/1/13-31/12/13	(52)	(23)	0	Πάγια θυγατρικών κατά την ημέρα ενοποίησης Προσθήκες 1/1/12-31/12/12	(51)	(23)	0
<b>Κατά την 31/12/2013</b>	(462)	(100)	0	<b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	(410)	(77)	0
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>				<b>Αναπόσβεστη αξία</b>			
<b>Κατά την 31/12/2013</b>	228	357	7.361	<b>Κατά την 31/12/ 2012</b>	273,00	380,00	7.362,00

Ποσά σε χιλ. €

Το κονδύλι δικαιώματα σήματα, αξίας κτήσεως € 300 χιλ., αφορά στην χρήση εμπορικού σήματος της Culligan σε ορισμένες χώρες εκτός Ελλάδος, όπως Τσεχία, Σλοβακία, Βουλγαρία και F.Y.RO.M. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο και η διάρκεια της ωφέλιμης ζωής ορίστηκε στα 20 χρόνια.

Οι αποσβέσεις βάρυναν κυρίως τα διοικητικά έξοδα.

Το κονδύλι του ποσού 157 χιλ. αφορά στην μεταφορά τεχνογνωσίας από την ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΙΤΑΛΙΑΣ προς την θυγατρική μας ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ για την παραγωγή προϊόντων Κάλλιγκαν.

Η υπεραξία ενοποίησης αφορά στην υπεραξία που προέκυψε κατά την ημερομηνία αγοράς των θυγατρικών, ειδικότερα αφορά κατά το ποσό των € 5.045 χιλ. την ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ, κατά το ποσό των €900 χιλ την “Water Investments S.A.” που είναι θυγατρική της ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ, κατά το ποσό των € 339 χιλ την WATERA HELLAS (ΑΚΟΥΑΤΡΟΝΙΚΣ) και κατά το ποσό των € 1.078 χιλ τη ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ .

Η υπεραξία αντιπροσωπεύει την διαφορά μεταξύ κόστους και εύλογης αξίας των επί μέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων κατά την απόκτηση θυγατρικών και συγγενών εταιρειών. Η υπεραξία κατά την απόκτηση των συγγενών εταιρειών, περιλαμβάνεται στο κόστος της επένδυσης. Η υπεραξία ελέγχεται ετησίως για απομείωση και απεικονίζεται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης. Τα κέρδη και οι ζημίες κατά την διάθεση των θυγατρικών ή συγγενών προσδιορίζονται λαμβανομένης υπόψη και της σχετικής υπεραξίας που αντιστοιχεί στην πωληθείσα οικονομική μονάδα.

Για σκοπούς ελέγχου της υπεραξίας και προκειμένου να διαπιστωθεί αν υπάρχει απομείωση, η υπεραξία κατανέμεται στις μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών. Κάθε θυγατρική θεωρείται ως ιδιαίτερη μονάδα δημιουργίας ταμιακών ροών.

Με βάση τη τελευταία αποτίμηση, κατά τα οριζόμενα από το ΔΛΠ 36, της 31.12.2013 δε προέκυψε λόγος απομείωσης της υπεραξίας ενοποίησης των θυγατρικών. (Για την διενεργηθείσα αποτίμηση παρατίθενται αναλυτικές πληροφορίες στην ακόλουθη ενότητα)

**8. Επενδύσεις σε θυγατρικές & συγγενείς**

Το κόστος κτήσεως των συμμετοχών της εταιρείας σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες, οι οποίες δεν είναι εισηγμένες στο χρηματιστήριο, καθώς και του ομίλου έχει ως εξής:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ								
	ΗΦΑΙΣΤΟΣ ABEEM	ΒΙΟΣΩΛ ΑΒΕ	ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ	WATERA HELLAS AE	WATERA INTERNATIONAL SA	UNIBIO S.M. ΕΠΕ	ΣΥΝΟΛΟ
<b>Κατά την 01/01/2012</b>	<b>587</b>	<b>7.316</b>	<b>1.693</b>	<b>8.827</b>	<b>950</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>19.404</b>
Πρόβλεψη απομείωσης	-139	-2.137						-2.276
Αγορά ιδίων μετοχών			-118					-118
<b>κατά την 31/12/2012</b>	<b>448</b>	<b>5.179</b>	<b>1.575</b>	<b>8.827</b>	<b>950</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>17.010</b>
Μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου		-3.357						-3.357
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου		1.493					5	1.498
Πρόβλεψη απομείωσης		-700						-700
<b>Κατά την 31/12/2013</b>	<b>448</b>	<b>2.615</b>	<b>1.575</b>	<b>8.827</b>	<b>950</b>	<b>31</b>	<b>5</b>	<b>14.451</b>
Ποσά σε χιλ. €								

Για την εξυγίανση της θυγατρικής εταιρείας Βιοσώλ έγιναν οι ακόλουθες κινήσεις. Κατά την αυτόκλητη Έκτακτη Γενική Συνέλευση της θυγατρικής Βιοσώλ ΑΒΕ την 21/5/2013 αποφασίστη η μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 31,60 ευρώ ανά μετοχή σε 2,00 ευρώ ανά μετοχή. Η μείωση του κεφαλαίου ποσού € 3.357.320,80 δεν διανεμήθει στους μετόχους αλλά μείωσε το λογαριασμό των συσσωρευμένων ζημιών της 31/12/12. Στην συνέχεια αποφασίστηκε Αύξηση του Μετοχικού κεφαλαίου ποσού € 1.493.433 με κεφαλαιοποίηση μέρους των υποχρεώσεων προς την μητρική εταιρία με την έκδοση 11.577 νέων μετοχών. Η μητρική εταιρεία συμμετείχε στην ανωτέρω αύξηση και διατήρησε το ποσοστό συμμετοχής της (100%). Από την αποτίμηση κατά την 31/12/13 και σε συνδυασμό με τα ζημιολόγια αποτελέσματα η μητρική πρόβει σε μείωση της συμμετοχής της κατά το ποσό των € 700 χιλ.

Κατά την αποτίμηση αυτή η μητρική Εταιρεία χρησιμοποίησε τις ίδιες παραμέτρους που χρησιμοποιεί ο Όμιλος για την αποτίμηση των μονάδων ταμειακών ροών που εμεριέχουν υπεραξία (ανάπτυξη στο διηλεκές 3%, προεξοφλητικό επιτόκιο 10%, τη μέθοδο της αξίας χρήσης με πενταετής προυπολογισμούς από τη Διοίκηση της Θυγατρικής).

Η απομείωση αυτή δεν έχει επιπτώσεις στην κατάσταση αποτελεσμάτων του Ομίλου, δεδομένου ότι η Εταιρεία δεν έχει καμία υπεραξία.

Η κίνηση των λογαριασμών επενδύσεων σε συγγενείς εταιρείες έχει ως εξής:

	ΗΦΑΙΣΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.Μ
<b>Υπόλοιπο 31.12.2011</b>	<b>9</b>
(Ζημίες)/Κέρδη από συγγενείς (1/1-31/12/12) που αναγνωρίζονται στη Κατάσταση των αποτελεσμάτων	-1
Ζημίες από τη συγγενή (1/1-31/12/12), που αναγνωρίζονται απ' ευθείας στα Ιδ. Κεφάλαια, αφορούν ζημίες αποτίμησης του χαρτοφυλακίου της συγγενούς και μεταβολές των αποθεματικών τους.	-8
<b>Υπόλοιπο 31.12.2012</b>	<b>0</b>
(Ζημίες)/Κέρδη από συγγενείς 1/1-30/06/13 που αναγνωρίζονται στη Κατάσταση των αποτελεσμάτων	
Ζημίες από τη συγγενή (1/1-30/06/13), που αναγνωρίζονται απ' ευθείας στα Ιδ. Κεφάλαια, αφορούν ζημίες αποτίμησης του χαρτοφυλακίου της συγγενούς και μεταβολές των αποθεματικών τους.	
<b>Υπόλοιπο 31.12.2013</b>	<b>0</b>
Ποσά σε χιλ. €	

Στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου περιλαμβάνεται η συμμετοχή στη συγγενή εταιρεία ΗΦΑΙΣΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.Μ. με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Λόγω εφαρμογής της μεθόδου της καθαρής θέσης, η αρχική αξία κτήσης ύψους 587 χιλ. € της επένδυσης στην ΗΦΑΙΣΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.Μ, εμφανίζεται μειωμένη κατά το ποσό των € 587 χιλ.

Η έμμεση συμμετοχή της εταιρείας στη NEOVENT Α.Β.Ε.Ε.Κ, μέσω της ΗΦΑΙΣΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.Μ, μειώθηκε μέσα στο 2007, από ποσοστό 24,65 % σε 5% , λόγω μείωσης του ποσοστού της ΗΦΑΙΣΤΟΣ

A.B.E.E στη NEOVENT A.B.E.E.K από ποσοστό 99,83 %, σε 20%. Η NEOVENT έχει την έδρα της στο Δήμο Σπάτων του Ν. Αττικής. Η NEOVENT ΑΕΒΕΚ θεωρείται συνδεδεμένη με την Unibios ΑΕ επειδή από τα μέλη του ΔΣ της UNIBIOS ο κ. Αντώνης Σβορώνος συμμετέχει στο Μετοχικό Κεφάλαιο της NEOVENT ΑΕΒΕΚ κατέχοντας το 60% και ως εκ τούτου, η εταιρία θεωρείται συνδεδεμένη, με βάση την περίπτωση της παραγράφου 9 εδάφιο (στ) του ΔΛΠ 24

Κατά την 31/12/12, η ΗΦΑΙΣΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε. κατείχε 489.415 κοινές μετοχές της UNIBIOS ΑΕ, οι οποίες αποτιμήθηκαν στην τρέχουσα αξία τους και η διαφορά αποτίμησης μεταφέρθηκε σε μείωση των ιδίων κεφαλαίων. Την 31/12/2013 κατείχε 808.637 μετοχές της UNIBIOS ΑΕ.

Η θυγατρική εταιρεία ΒΙΟΣΩΛ Α.Β.Ε.Ε, η οποία ιδρύθηκε την 6/8/08 με την υπ.αριθ. 7270/6.8.08 απόφαση του Νομάρχη Ανατολικής Αττικής, με την απόσχιση κλάδου της εταιρείας μας και στη οποία η συμμετοχή μας ανέρχεται στο ποσοστό 100,00 % του μετοχικό της κεφαλαίου. Η εν λόγω εταιρεία, ενοποιήθηκε για πρώτη φορά, με την ημερομηνία ίδρυσης της.

Η θυγατρική εταιρεία ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ Α.Ε, μέχρι και τη χρήση 2007 απεικονιζόταν στις οικονομικές με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, ως συγγενής. Στις 3/8/2006, η εταιρεία μας αρχικά αγόρασε ποσοστό 49,93 % του μετοχικού κεφαλαίου της. Στις 29/2/2008, η εταιρεία μας αγόρασε επιπλέον μετοχές της ανωτέρω εταιρείας, ώστε η συμμετοχής της ανήθε στο ποσοστό 64,93%. Η ανωτέρω εταιρεία στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχει ενοποιηθεί με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Την 31.12.2012 η εταιρία ανταποκρινόμενη σε απόφαση της θυγατρικής Βιοσώλ Δομικά Εργαλεία που επιδίωκε να αποκτήσει ίδιες μετοχές μεταβίβασε το 7% των μετοχών που κατείχε στην Βιοσώλ Δομικά Εργαλεία στην ίδια την εταιρία με αποτέλεσμα σήμερα το ποσοτό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει στην θυγατρική της να είναι 63,26% (μετά την αφαίρεση των ιδίων μετοχών).

Η εταιρεία ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε., η οποία εδρεύει στο Δήμο Φυλής, στο ΒΙΟΠΑ Άνω Λιοσίων, εξαγοράστηκε από την εταιρεία μας στις 28/01/2008, κατά το ποσοστό 100% του μετοχικό της κεφαλαίου. Η ανωτέρω εταιρεία στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχει ενοποιηθεί με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Την εταιρεία “Water Investments S.A.”, η οποία αποκτήθηκε μέσω της θυγατρικής εταιρείας ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ Α.Β.Ε.Ε, την 11/7/2008 κατά το ποσοστό 100% του μετοχικό της κεφαλαίου. Η ανωτέρω εταιρεία στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχει ενοποιηθεί με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Οι εταιρίες Culligan Σλοβακίας και Culligan Τσεχίας οι οποίες ιδρύθηκαν την 21/8 και 28/8 αντίστοιχα, στις οποίες συμμετέχει κατά ποσοστό 100% στο μετοχικό τους κεφαλαίο, η θυγατρική μας εταιρεία “Water Investments S.A.” Οι ανωτέρω εταιρείες στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Η εταιρεία WATERA HELLAS (ΑΚΟΥΑΤΡΟΝΙΚΣ Ανώνυμος Εμπορική και Τεχνική Εταιρεία Ειδών Επεξεργασίας Ύδατος), η οποία εδρεύει στο Δήμο Φυλής, στο ΒΙΟΠΑ Άνω Λιοσίων, αποκτήθηκε από την εταιρεία μας στις 24/06/2008, κατά το ποσοστό 100% του μετοχικό της κεφαλαίου. Η ανωτέρω εταιρεία στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχει ενοποιηθεί με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Η εταιρεία UNIBIOS WATER TECHNOLOGIES SA με έδρα το Λουξεμβούργο η οποία ιδρύθηκε από την μητρική με 100% συμμετοχή στο μετοχικό της κεφάλαιο. Η ανωτέρω εταιρεία στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχει ενοποιηθεί με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Η εταιρεία Culligan Bulgaria με έδρα την Σόφια ιδρύθηκε στο τέλος Δεκεμβρίου 2010 από την Water Investment, η οποία κατέχει το 100% του μετοχικού της κεφαλαίου. Η ανωτέρω εταιρεία στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχει ενοποιηθεί με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Η εταιρεία UNIBIOS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ με έδρα το Δήμο Φυλής ιδρύθηκε την 1/7/2013 από την UNIBIOS ΑΕ, η οποία κατέχει το 100% του μετοχικού της κεφαλαίου. Η ανωτέρω εταιρεία στις παρούσες οικονομικές καταστάσεις ενοποιείται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Συνδεδεμένες με τον Όμιλο θεωρούνται και οι εταιρείες: Ορφέας Μαυρίκιος & Συνεργάτες Μονοπρόσωπη ΕΠΕ, Αντώνιος Σβορώνος & Συνεργάτες Μονοπρόσωπη ΕΠΕ, Γιώργος Μπέκος Μονοπρόσωπη ΙΚΕ, επειδή οι διαχειριστές τους είναι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρίας του Ομίλου. Οι συμβάσεις που διέπουν την συνεργασία των εταιριών αυτών με τον Όμιλο εγκρίθηκαν κατά την Γενική Συνέλευση της 9-7-2013.

Στον παρακάτω πίνακα παρατίθενται συνοπτικά οι εταιρείες του Ομίλου, η έδρα τους, το ποσοστό συμμετοχής της μητρικής σε αυτές, ο τρόπος ενοποίησης καθώς και οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	ΕΔΡΑ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΤΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ	ΣΧΕΣΗ ΠΟΥ ΥΠΑΓΟΡΕΥΣΕ ΤΗΝ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ
UNIBIOS ΑΕ	ΦΥΛΗ		ΜΗΤΡΙΚΗ		ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ 2006-2010
ΒΙΟΣΩΛ ΑΒΕ	ΦΥΛΗ	100	ΑΜΕΣΗ	ΟΛΙΚΗ	2008-2010
UNIBIOS ΜΕΠΕ	ΦΥΛΗ	100	ΑΜΕΣΗ	ΟΛΙΚΗ	
ΚΑΛΛΙΓΑΝ ΕΛΛΑΣ ΑΒΕΕ	ΦΥΛΗ	100	ΑΜΕΣΗ	ΟΛΙΚΗ	2010
ΒΙΟΣΩΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ ΑΕ	ΠΑΛΛΗΝΗ	64,93	ΑΜΕΣΗ	ΟΛΙΚΗ	2010
WATERA HELLAS ΑΕ (ΑΚΟΥΑΤΡΟΝΙΚΣ)	ΦΥΛΗ	100	ΑΜΕΣΗ	ΟΛΙΚΗ	2010
WATERA INTERNATIONAL SA (UNIBIOS WATER TECHNOLOGIES)	ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ	100	ΑΜΕΣΗ	ΟΛΙΚΗ	2010
WATER INVESTMENTS	ΛΟΥΞΕΜΒΟΥΡΓΟ	100	ΕΜΜΕΣΗ	ΟΛΙΚΗ	2008-2010
CULLIGAN ΤΣΕΧΙΑΣ	ΠΡΑΓΑ	100	ΕΜΜΕΣΗ	ΟΛΙΚΗ	2008-2010
CULLIGAN ΣΛΟΒΑΚΙΑΣ	ΜΠΡΑΤΙΣΛΑΒΑ	100	ΕΜΜΕΣΗ	ΟΛΙΚΗ	2010
CULLIGAN ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ	ΣΟΦΙΑ	100	ΕΜΜΕΣΗ	ΟΛΙΚΗ	2010
ΗΦΑΙΣΤΟΣ ΑΒΕΕΜ	ΦΥΛΗ	24,9	ΑΜΕΣΗ	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	2007-2010

Για τις Ελληνικές εταιρείες του Ομίλου, αναφορικά με τον φορολογικό έλεγχο που αφορά τις χρήσεις 2011 & 2012 έχουν εκδοθεί «Έκθεσεις φορολογικής συμμόρφωσης» με βάση την ΠΟΛ. 1159/2011 από τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή, που έλεγξε τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις και από τον έλεγχο δεν έχουν προκύψει διαφορές φόρων.

Για τη χρήση 2013 θα εκδοθεί «Έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης» με βάση την ΠΟΛ. 1159/2011 από τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή, που έλεγξε τις παρούσες οικονομικές καταστάσεις και από τον μέχρι τώρα έλεγχο δεν έχουν προκύψει διαφορές φόρων.

Τα περιουσιακά στοιχεία της Συγγενούς Εταιρείας, η οποία δεν είναι εισηγμένη σε Χρηματιστήρια, έχουν ως εξής:

Επωνυμία	Χώρα εγκατάστασης	Περιουσιακά στοιχεία	Υποχρεώσεις	Έσοδα (κύκλος εργασιών)	Κέρδη (ζημιές) προ φόρων	Ποσοστό συμμετοχής
<b>31/12/2013</b>						
						Το 24,9 % των κοινών μετοχών
ΗΦΑΙΣΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.Μ.	ΕΛΛΑΔΑ	400	193	1	-3	
<b>31/12/2012</b>						
						Το 24,9 % των κοινών μετοχών
ΗΦΑΙΣΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.Μ.	ΕΛΛΑΔΑ	1.813	746	7	-26	

Ποσά σε χιλ. €

Η Εταιρία προβαίνει σε έλεγχο απομείωσης της αξίας των συμμετοχών, σύμφωνα με τις παραγράφους 9 και 10 του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 36, ως εξής: Σε κάθε ημερομηνία αναφοράς η Εταιρία εξετάζει αν υπάρχει ένδειξη ότι η αξία των συμμετοχών της μπορεί να έχει απομειωθεί. Αν υπάρχει τέτοια ένδειξη τότε επανεκτιμά το ανακτήσιμο ποσό των συμμετοχών της και προσαρμόζει αντίστοιχα την λογιστική τους αξία. Ανεξάρτητα των ενδείξεων απομείωσης, μια φορά κατά ημερολογιακό έτος, η Εταιρία ελέγχει για απομείωση τα άυλα περιουσιακά της στοιχεία εκτιμώντας το ανακτήσιμο ποσό τους και συγκρίνοντας το με την λογιστική αξία τους. Ο τακτικός ετήσιος έλεγχος γίνεται κατά την κατάρτιση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων για όλες τις θυγατρικές εταιρίες διότι η σημαντική εποχικότητα που καταγράφουν οι δραστηριότητες τους δεν επιτρέπει ασφαλείς εκτιμήσεις σε οποιαδήποτε ενδιάμεση περίοδο.

Με βάση τη τελευταία αποτίμηση, κατά τα οριζόμενα από το ΔΛΠ 36, της 31.12.2013 δε προέκυψε λόγος απομείωσης της υπεραξίας ενοποίησης των θυγατρικών. (Για την διενεργηθείσα αποτίμηση παρατίθενται αναλυτικές πληροφορίες κάτωθι). Κατά την κατάρτιση των παρουσών οικονομικών καταστάσεων το αρμόδιο όργανο της Εταιρείας έκρινε ότι δεν υφίστανται οποιαδήποτε ένδειξη ότι τα άυλα περιουσιακά στοιχεία μπορεί να είναι απομειωμένα.

Η ανακτήσιμη αξία των θυγατρικών εταιριών ελέγχθηκε με βάση την αξία χρήσης (Value in Use). Οι κύριες παραδοχές που ακολουθήθηκαν κατά τον έλεγχο απομείωσης είναι οι εξής:

Οι προϋπολογισμένες πωλήσεις, αποτελέσματα προ φόρου και τόκων (EBIT) και ελεύθερες ταμειακής ροής για τα έτη 2014-2018.

Το μοντέλο της αποτίμησης λαμβάνει υπόψη προεξοφλητικό επιτόκιο ίσο με 10,0% & ρυθμό ανάπτυξης, πέραν της πενταετίας, ίσο με 3% για όλες τις θυγατρικές. Σημειώνεται ότι το επιτόκιο αυτό είναι μεγαλύτερο από το υπολογιζόμενο WACC της εταιρίας κυρίως λόγω της χαμηλής κεφαλαιοποίησης και κατά συνέπεια η χρήση του προσθέτει συντηρητικότητα στις προβλέψεις. Το περιθώριο μεικτού κέρδους θεωρείται σταθερό και ίσο με αυτά που χρησιμοποιήθηκαν κατά την προηγούμενη περίοδο. Σημειώνεται ότι οι παράμετροι αύξησης των πωλήσεων κατά την περίοδο των προϋπολογισμών και ρυθμού ανάπτυξης πέραν της πενταετίας έχουν επιλεγεί ώστε να είναι στα όρια των υπολογιζόμενων από άλλες εταιρίες που συνδέονται με τον κλάδο της οικοδομής και των κατασκευών.

Κατά την πενταετία των προγνώσεων ο μέσος ρυθμός ανάπτυξης των εργασιών για τις εταιρίες που ενσωματώνουν σημαντική υπεραξία ήταν:

	Μέσος Ρυθμός Ανάπτυξης Πωλήσεων
Κάλλιγκαν Ελλάς	6,50%
Watera Hellas	10,90%
Βιοσώλ Δομικά Εργαλεία ΑΕΒΕ	16,58%

Τα στοιχεία που περιγράφονται παραπάνω αφορούν την εκτίμηση της Εταιρίας κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2013. Κατά συνέπεια όλα τα στοιχεία που αναφέρονται καθώς και οι εκτιμήσεις της διοίκησης αφορούν στην συγκεκριμένη χρονική στιγμή. Η Διοίκηση επανεξετάζει τουλάχιστον άπαξ ετησίως της παραδοχές της και τις αναθεωρεί.

Η Εταιρία σημειώνει ότι η ανάλυση της απομείωσης της αξίας των θυγατρικών με βάση το ΔΛΠ 36 γίνεται μόνο για να ελεγχθεί η ανακτησιμότητα των άυλων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και οι μέθοδοι που ακολουθούνται είναι κατάλληλες μόνο για αυτό το σκοπό και δεν είναι ενδεδειγμένες για οποιαδήποτε άλλη χρήση.

Με βάση την παρ 9 του ΔΛΠ 36 η εταιρεία αποτιμά σε κάθε ημερομηνία αναφοράς αν υπάρχει ένδειξη ότι τα περιουσιακά στοιχεία μπορεί να είναι απομειωμένα. Οι ενδείξεις απομείωσης αναφέρονται στις παραγράφους 12-14 του ΔΛΠ 36. Τέλος η παρ. 15 εισάγει την έννοια της σημαντικότητας κατά τον προσδιορισμό του αν και κατά πόσο το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου χρειάζεται να εκτιμηθεί, για παράδειγμα περιουσιακά στοιχεία όπου το ανακτήσιμο ποσό τους είναι σημαντικά μεγαλύτερο από την λογιστική αξία δεν επανεκτιμώνται αν δεν έχει συμβεί γεγονός που θα εξάλειφε αυτή την διαφορά. Ομοίως τα ανακτήσιμα ποσά ενός περιουσιακού στοιχείου δεν επανεκτιμώνται όταν προηγούμενες αναλύσεις έχουν δείξει ότι τα ποσά αυτά δεν είναι ευαίσθητα σε μία ή περισσότερες από τις ενδείξεις της παρ 12 του ΔΛΠ 36.

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την αξιολόγηση των μελλοντικών παραδοχών και των άλλων κύριων πηγών αβεβαιότητας των εκτιμήσεων, που ενέχουν κίνδυνο να προκαλέσουν σημαντικές προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων. Ειδικότερα, κατά την επιμέτρηση της αξίας λόγω χρήσης, των ως άνω θυγατρικών εταιριών, οι προβλέψεις ταμειακών ροών βασίστηκαν σε λογικές και βάσιμες παραδοχές που αντιπροσωπεύουν την ορθή εκτίμηση της Διοίκησης για το πλαίσιο των οικονομικών συνθηκών που θα υπάρχουν κατά την διάρκεια της απομένουσας ωφέλιμης ζωής τους. Συναφώς, με βάση την πληροφόρηση που διέθετε κατά την περίοδο κατάρτισης των ως άνω προϋπολογισμών συνέταξε τους πλέον ορθούς προϋπολογισμούς και προγνώσεις για τις πωλήσεις και τις ταμειακές ροές για την επόμενη πενταετία.

**9. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις**

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά κυρίως τις δοθείσες εγγυήσεις.

	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Εγγυήσεις ενοικίων γραφείων, μισθωμένων αυτοκινήτων και λοιπές εγγυήσεις	20	24	0,00	0,00
Σύνολο	20	24	0,00	0,00

Οι δοσμένες εγγυήσεις καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, και μεταγενέστερα αποτιμήθηκαν στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου 8,5%.

Οι παραπάνω εγγυήσεις αφορούν λειτουργικές μισθώσεις .

**10. Αποθέματα**

Τα κατά ομάδα υπόλοιπα, σε αξίες , έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Εμπορεύματα	1.760,00	2.318,00	0,00	0,00
	1.760,00	2.318,00	0,00	0,00
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>				

Τα από αγορά προερχόμενα αποθέματα (εμπορεύματα, πρώτες και βοηθητικές ύλες και αναλώσιμα κτλ.) αποτιμήθηκαν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή, μεταξύ της τιμής κτήσεως και της κατά το τέλος της χρήσεως τρέχουσας τιμής αγοράς τους.

Η μέση τιμή κτήσεως προσδιορίστηκε με τη μέθοδο της μέσης τιμής.

**11. Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.**

Η μητρική εταιρεία κατέχει μετοχές από την Εταιρεία Διαχείρισης της ΒΙΠΕ Βόλου, αξίας 5.223 ευρώ, που αντιστοιχεί σε 5% του μετοχικού κεφαλαίου της ανωτέρω εταιρείας περίπου.

**12 .Πελάτες & λοιπές απαιτήσεις**

Οι κυριότερες κατηγορίες των απαιτήσεων έχουν ως εξής:



	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Απαιτήσεις κατά πελατών	5.244,00	2.344,00	823,00	1.857,00
Επιταγές & Συν/κές Πελατών	1.173,00	1.744,00	0,00	0,00
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(646,00)	(682,00)		
Πελάτες καθαρό υπόλοιπο	5.771,00	3.406,00	823,00	1.857,00
Προκαταβολές προς προμηθευτές	312,00	606,00	22,00	49,00
Λοιπές απαιτήσεις	416,00	386,00	91,00	49,00
Απαιτήσεις κατά Δημοσίου	176,00	193,00	52,00	26,00
υπό παραλαβή & έσοδα εισπρακτέα	130,00	17,00	2,00	
<b>Σύνολο απαιτήσεων</b>	<b>6.805,00</b>	<b>4.608,00</b>	<b>990,00</b>	<b>1.981,00</b>
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>				

Η κίνηση του λογαριασμού προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής

Προβλέψεις κατά την 31/12/2012	682,00
Σχηματισθείσες πρόβλεψεις 1/1-31/12/13	9,00
Χρησιμοποιηθείσες-αντιστραφείσες πρόβλεψεις 1/1-31/12/13	-45,00
<b>Σύνολο</b>	<b>646,00</b>
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>	

Οι ως άνω απαιτήσεις είναι εισπρακτέες εντός της επόμενης χρήσης εκτός από ορισμένες απαιτήσεις που βρίσκονται σε καθυστέρηση. Για τις καθυστερημένες πέραν των δύο (2) ετών και οποίες είναι αβέβαιες ως προς την είσπραξή τους, έχουν καλυφθεί από σχετικές προβλέψεις ή έγινε λογιστική διαγραφή τους. Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς υπάρχει διασπορά πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος ελαχιστοποιείται. Οι πωλήσεις προς το Δημόσιο και προς τον ευρύτερο Δημόσιο Τομέα ανέρχεται σε 20% περίπου. Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων συμπίπτουν περίπου με τις λογιστικές αξίες.

Η χρονολογική ανάλυση των υπολοίπων των πελατών έχει ως κάτωθι

Μη ληξιπρόθεσμα	2.166
0-3 μήνες	2.040
3-6 μήνες	276
6-9 μήνες	489
9-12 μήνες	197
12-15 μήνες	60
15+ μήνες	1.189
	-646
	5.771
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>	

### 13 Ταμειακά διαθέσιμα.

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

Ταμειακά διαθέσιμα	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Ταμείο	6	7	0	
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	304	424	6	10
	310	431	6	10
Ποσά σε χιλ. €				

#### 14 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας την 31/12/2013 ανέρχεται στο ποσό των € 4.688.194,50 και διαιρείται σε 15.627.315 μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,30 έκαστη.

Το ποσό αυτό προέκυψε ως εξής: μετά την ολοκλήρωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που αποφασίστηκε από το ΔΣ στις 30-10-2012 με μερική κάλυψη και μετά την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 28-2-2013 για την πιστοποίηση των καταβολών υπήρχαν 14.627.315 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 30 λεπτά του ευρώ εκάστη και το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανερχόταν σε Ευρώ 4.388.194,50. Ακολούθως ασκήθηκαν δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών που αντιστοιχούσαν σε 1.000.000 νέες μετοχές και κατεβλήθη μετοχικό κεφάλαιο 300.000 ευρώ. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο διαμορφώθηκε στο ποσό των € 4.688.194,50 και διαιρείται σε 15.627.315 μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,30 έκαστη.

Τα άρθρα 5 έως 10 του καταστατικού της εταιρίας περιγράφουν λεπτομερώς την εξέλιξη του μετοχικού κεφαλαίου και τα δικαιώματα των μετόχων σύμφωνα και με τον νόμο 2190/1920.

Σημειώνεται επίσης ότι με την από 04.05.2012 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων εκχωρήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η αρμοδιότητα να διαθέτει ομολογίες μετατρέψιμες σε μετοχές με παραίτηση των μετόχων από το δικαίωμα προτίμησης και με ιδιωτική τοποθέτηση που εκδόθηκαν με βάση τα προβλεπόμενα στο άρθρο 3(α) του ΚΝ 2190/1920. Οι ομολογίες που μπορούν να διατεθούν στα πλαίσια αυτά είναι 19.166.670 ομολογίες ονομαστικής αξίας €0,30 που θα μπορούν να μετατραπούν σε 19.166.670 μετοχές ονομαστικής αξίας €0,30. Επίσης με την από 9-7-2013 απόφαση της Επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων εκχωρήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η δυνατότητα να διαθέτει ομολογιακό δάνειο αξίας 600.000 ευρώ μετατρέψιμο σε μετοχές με παραίτηση των μετόχων από το δικαίωμα προτίμησης και με ιδιωτική τοποθέτηση.

Υπενθυμίζεται επίσης ότι με τις από 16/12/2008 και 19/12/2008 αποφάσεις των Α' επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων των προνομιούχων και κοινών μετόχων όλες οι μετοχές της εταιρείας μετατράπηκαν σε κοινές. Η μετατροπή και η έναρξη διαπραγμάτευσης των νέων κοινών μετοχών ολοκληρώθηκε εντός του Ιανουαρίου του 2009.

Το υπέρ το άρτιο προέκυψε από τις αυξήσεις του Μετοχικού Κεφαλαίου που διενεργήθηκαν μέχρι και το έτος 1995, λόγω της έκδοσης των μετοχών, έναντι μετρητών, σε αξία μεγαλύτερη της ονομαστικής τους αξίας. Επίσης το υπέρ το άρτιο περιλαμβάνει και τα ποσά που είχαν καταβληθεί στο παρελθόν ως κεφάλαιο και υπερβαίνουν σήμερα την ονομαστική αξία της μετοχής σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφος 4α του ΚΝ 2190/1920. Το εισπραχθέν υπέρ το άρτιο ποσό, απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις μειωμένο κατά τα ποσά των άμεσων εξόδων όλων των αυξήσεων του μετοχικού κεφαλαίου που έχουν πραγματοποιηθεί μέχρι σήμερα.

#### Δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών

Α) Με την από 9/7/2013 απόφαση της Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της εταιρίας εξουσιοδοτήθηκε το Διοικητικό Συμβούλιο ώστε να μπορεί, σύμφωνα με την παράγραφο 14 του άρθρου 13 του ΚΝ 2190/1920, να θεσπίζει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της εταιρίας, στο προσωπικό της εταιρίας, καθώς και συνδεδεμένων με αυτήν εταιριών καθώς και σε πρόσωπα που προσφέρουν στην εταιρία υπηρεσίες σε σταθερή βάση με την μορφή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς μετοχών, αυξάνοντας ενδεχομένως το κεφάλαιο και λαμβάνοντας όλες τις άλλες σχετικές αποφάσεις. Η εξουσιοδότηση ισχύει για πέντε χρόνια. Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να λαμβάνεται με τους όρους της παραγράφου 14 του άρθρου 13 του ΚΝ 2190/1920 και να υπόκειται στους περιορισμούς της παραγράφου 13 του ίδιου άρθρου. Με βάση την εξουσιοδότηση που έλαβε από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο στην συνεδρίαση της 29-7-2013, αποφάσισε να αντικαταστήσει και να συνεχίσει τα

προγράμματα δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών, που είχαν εγκριθεί σε προηγούμενες συνελεύσεις και έληγαν κατά την διάρκεια του μηνός Ιουλίου 2013 και θέσπισε το παρόν πρόγραμμα αγοράς μετοχών, παραχώρησε τα δικαιώματα στους δικαιούχους και εξέδωσε τον κανονισμό του προγράμματος που περιλαμβάνει τις σχετικές διαδικασίες και λεπτομέρειες. Η τιμή άσκησης των δικαιωμάτων είναι ίση με την ονομαστική αξία της μετοχής και τα δικαιώματα παραχωρούνται και μπορούν να ασκηθούν άμεσα και σε οποιονδήποτε χρόνο, δεν υπάρχει άλλη συνθήκη καταχώρησης εκτός από την συνθήκη αγοράς, και η συνέχιση της σχέσης του κατόχου του δικαιώματος με την εταιρία όπως προβλέπεται και αναλυτικά περιγράφεται από τον κανονισμό του προγράμματος. Το δε πρόγραμμα έχει πενταετή διάρκεια.

Δεδομένου ότι η μέση ετησία απόδοση της μετοχής της εταιρίας κατά τα τελευταία έτη ήταν αρνητική θεωρήθηκε κατά την παραχώρηση ότι η κατοχύρωση των δικαιωμάτων θα απαιτήσει σημαντικό διάστημα. Σημειώνεται ότι το στοιχείο αυτό που σχετίζεται με την οξύτητα της Ελληνικής οικονομικής κρίσης δεν λαμβάνεται υπ' όψιν στους υπολογισμούς μας ούτε και σε οποιοδήποτε άλλο μοντέλο αποτίμησης.

Τα δικαιώματα προαίρεσης μετοχών χορηγήθηκαν σε συγκεκριμένα στελέχη υψηλών βαθμίδων σε τιμή μεγαλύτερη από την τιμή αγοράς της μετοχής που ίσχυε κατά την ημερομηνία έναρξης εφαρμογής του προγράμματος,

Κάθε δικαίωμα μπορεί να ασκηθεί άμεσα. Η εύλογη αξία των υπηρεσιών των εργαζομένων, στους οποίους παρέχεται δικαίωμα προαίρεσης μετοχών, αναγνωρίζεται ως δαπάνη. Το σύνολο της δαπάνης των δικαιωμάτων κατά τη διάρκεια της εκτιμώμενης περιόδου κατοχύρωσης, προσδιορίζεται με βάση την εύλογη αξία των δικαιωμάτων που παρέχονται.

Η αξία του δικαιώματος προσδιορίστηκε σε 0,0464583 €/ δικαίωμα, ο προσδιορισμός της εν λόγω αξίας έγινε ως κάτωθι:

Η Εταιρεία κατά την αποτίμηση της εύλογης αξίας των δικαιωμάτων ακολουθεί ένα διωνυμικό μοντέλο με διμηνιαία βήματα και διάρκεια τριάντα βημάτων. Το μοντέλο αυτό προσφέρεται ιδιαίτερα για την αποτίμηση δικαιωμάτων με προϋποθέσεις κατοχύρωσης που συνδέονται με την τιμή των μετοχών και με κανόνες πρόωρης άσκησης. Χρησιμοποιούμε ειδικές τεχνικές που μας επιτρέπουν να επιβεβαιώσουμε την σωστή δομή του μοντέλου και την ικανοποιητική ακρίβεια των υπολογισμών.

Το μοντέλο μας λαμβάνει υπ' όψιν τους παρακάτω παράγοντες (§B6):

- (α) την τιμή άσκησης του δικαιώματος
- (β) την διάρκεια του δικαιώματος
- (γ) την αναμενόμενη μεταβλητότητα της τιμής της μετοχής
- (δ) δεν υπολογίζει διανομή μερισμάτων που δεν θεωρείται πιθανή.
- (ε) την τρέχουσα τιμή της μετοχής κατά τον χρόνο παραχώρησης
- (στ) την αναμενόμενη πρόωρη άσκηση.
- (ζ) τις προϋποθέσεις κατοχύρωσης των δικαιωμάτων

Με βάση το ΔΠΧΠ 2 Β§37 σαν επιτόκιο ελεύθερου κινδύνου χρησιμοποιούμε την τρέχουσα απόδοση (yield) μετά από φόρους καταθέσεων προθεσμίας. Στις 29-7-2013 η απόδοση υπολογιζόταν σε 3,00% Συγκεκριμένα στον πίνακα IV.24.1 Επιτόκια Νέων Καταθέσεων από κατοίκους της Ελλάδας σε Εγγύρια Νομισματοπιστωτικά Ιδρύματα του Δελτίου Οικονομικής Συγκυρίας της Τράπεζας της Ελλάδος, αναφέρεται ως επιτόκιο καταθέσεων ορισμένης διάρκειας από επιχειρήσεις (που δεν ανήκουν στο χρηματοπιστωτικό κλάδο) το 3,28% που αντιστοιχεί στρογγυλοποιούμενο σε αφορολόγητη απόδοση περίπου 3%. Τέλος σημειώνουμε ότι τα τελικά αποτελέσματα του μοντέλου πρέπει να προσαρμοσθούν με βάση την κεφαλαιακή διάρθρωση όπως ορίζεται στις §§B38- B41 επειδή αντιστοιχούν σε σημαντική αύξηση του αριθμού των μετοχών.

Οι βασικές λοιπόν παράμετροι υπολογισμού είναι:

Τρέχουσα Τιμή 0,226 €  
Τιμή Άσκησης 0,30 €  
Αναμενόμενη Μεταβλητότητα  $\sigma = 51,0\%$   
Συνολική Διάρκεια 5 έτη  
Διάρκεια Βήματος 1/6 έτους  
Επιτόκιο Ελευθέρου Κινδύνου 3,00%

Τα δικαιώματα κατοχυρώνονται με την παραχώρηση χωρίς άλλη συνθήκη εκτός από την συνθήκη αγοράς και την συνέχιση της σχέσης. Η αναμενόμενη μεταβλητότητα υπολογίζεται με βάση κυρίως ιστορικά στοιχεία της μηνιαίας απόδοσης της μετοχής. Από τα ιστορικά στοιχεία έχουν αφαιρεθεί τα δεδομένα που αντιστοιχούν σε περιόδους αμέσως πριν και αμέσως μετά την άσκηση δικαιωμάτων συμμετοχής σε αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου (B§15, B§25(δ)). Κατά τον υπολογισμό δεν έχουν προβλεφθεί μερίσματα

Για την αποτίμηση του δικαιώματος ακολουθούμε το διωνυμικό μοντέλο όπως περιγράφεται στο άρθρο των Cox, John C., Stephen A. Ross, and Mark Rubinstein. 1979. "Option Pricing: A Simplified Approach." *Journal of Financial Economics* 7: 229-263 για να δημιουργήσουμε το διωνυμικό δένδρο που περιγράφει την εξέλιξη της τιμής της υποκείμενης αξίας. Κατόπιν εφαρμόζουμε τον κανόνα πρόωρης άσκησης τον οποίο έχουμε υιοθετήσει. Η εφαρμογή αυτή ισοδυναμεί με την εισαγωγή στο διωνυμικό δένδρο μιας επιπλέον στοχαστικής παραμέτρου που αντιπροσωπεύει τις αποφάσεις άσκησης των δικαιωμάτων που λαμβάνονται από τα στελέχη της εταιρίας. (Η διαδικασία υπολογισμού αντιστοιχεί στην προτεινόμενη μεθοδολογία όπως περιγράφεται στο άρθρο 'The exercise and valuation of executive stock options', Carpenter, J.N., *Journal of Financial Economics*, Volume 48, Number 2, 1 May 1998, pp. 127-158(32) προσαρμοσμένη με βάση τα ισχύοντα στην Ελλάδα για τα δικαιώματα προαίρεσης.) Έτσι δημιουργείται μια κατηγορία κόμβων μερικής απορρόφησης που αντιστοιχούν σε τιμές ενδεχόμενης άσκησης των δικαιωμάτων. Μετά επισημαίνουμε τους κόμβους που αντιστοιχούν σε άσκηση του δικαιώματος και προεξοφλούμε την απόδοση του κόμβου με βάση το επιτόκιο και την χρονική διάρκεια που αντιστοιχεί. Τέλος εφαρμόζουμε τους κανόνες που σχετίζονται με την κεφαλαιακή διάρθρωση (dilution).

Από τον παραπάνω υπολογισμό προκύπτει αξία 0,0464583 λεπτά του €/ δικαίωμα.

Εκδόθηκαν δικαιώματα για 1.462.000 κοινές μετοχές που αντιστοιχούν στο 10% των μετοχών της εταιρίας. . Ωστε η συνολική αξία παραχώρησης που πρέπει να κατανεμηθεί στην πενταετή διάρκεια του προγράμματος είναι 67.922,03 ευρώ.

Η αναμενόμενη περίοδος κατοχύρωσης έχει υπολογισθεί με το ίδιο διωνυμικό μοντέλλο ως εξής:

Μέση Αναμενόμενη Περίοδος σε Μήνες μέχρι τα δικαιώματα να κατοχυρωθούν για πρώτη φορά ή να καταπέσουν λόγω λήξης του προγράμματος 33,05 μήνες. Μέση αναμενόμενη περίοδος διακράτησης των δικαιωμάτων μέχρι να ασκηθούν ή να καταπέσουν στη λήξη είναι 42,78 μήνες. Πιθανότητα να μην κατοχυρωθούν τα δικαιώματα κατά την διάρκεια του προγράμματος 40,1%. Πιθανότητα να μην ασκηθούν τα δικαιώματα είναι 52,48%. Δηλαδή με πιθανότητα 12,38% δικαιώματα που έχουν κατοχυρωθεί δεν θα ασκηθούν και αργότερα θα καταπέσουν αφού θα πάψει να ισχύει η συνθήκη κατοχύρωσης.

(β) Πίνακας Δικαιωμάτων Προαίρεσης για το Δ τρίμηνο 2013

2013	Πρόγραμμα 2013
Εκκρεμή στην Αρχή	2.000
Παραχωρηθέντα	1.460.000
Που κατέπεσαν	0
Ασκηθέντα	1.000.000
Αποσβεσθέντα	0
Επανακατανεμηθέντα	0
Εκκρεμή στην Λήξη	460.000
Εκκρεμή προς αναδιανομή	2.000

(γ) Ασκήθηκαν 1.000.000 δικαιώματα κατά την διάρκεια της περιόδου.

(δ) Η τιμή άσκησης για όλα τα εκκρεμή δικαιώματα είναι 0,30 €, η συμβατική διάρκεια είναι μέχρι 29-7-2018.

Επίσης η εταιρία κατείχε στις 31-12-2013 14.248 ίδιες μετοχές.

## **15. Αποθεματικά.**

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

Στα λοιπά αποθεματικά περιλαμβάνονται αυτά που έχουν σχηματισθεί χωρίς υποχρεωτική διάταξη της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας και έχει καταβληθεί ο αναλογούν φόρος κατά το χρόνο του σχηματισμού τους.

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

**16. Επιχορηγήσεις**

Οι κρατικές επιχορηγήσεις κυρίως αφορούν επενδύσεις, σε λογισμικά προγράμματα και κτιριακές εγκαταστάσεις, που έγιναν στη χρήση και 2011 & 2012 από θυγατρικές μας.

Οι επιχορηγήσεις αυτές αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων που επιδοτήθηκαν. Ανάλογα με τις διατάξεις του νόμου, στα πλαίσια του οποίου έγινε η επιχορήγηση, ισχύουν ορισμένοι περιορισμοί ως προς τη μεταβίβαση των επιχορηγηθέντων παγίων, ως προς τη διαφοροποίηση της νομικής υπόστασης της επιχορηγούμενης εταιρείας. Κατά τους διενεργηθέντες από τις αρμόδιες αρχές, κατά καιρούς, ελέγχους δεν εντοπίστηκε περίπτωση μη συμμόρφωσης με τους περιορισμούς αυτούς.

**17. Υποχρεώσεις προς τους εργαζομένους**

Η υποχρέωση της Εταιρείας και προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετρείται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του.

Ο Όμιλος εφάρμοσε το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19 από 1/1/2013, αναμορφώνοντας τη συγκριτική περίοδο 31/12/2012, σύμφωνα με το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, μεταβολές των Λογιστικών Εκτιμήσεων και Λάθη». Ειδικότερα, αναμορφώθηκαν οι συγκριτικές καταστάσεις της Οικονομικής Θέσης της 31/12/2012, μετά την επίδραση από μη αναγνωρισμένα αναλογιστικά κέρδη και ζημιές.

Οι επιδράσεις από τον επανυπολογισμό των κονδυλίων, με βάση το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19, αναφέρονται παρακάτω:

Για τον υπολογισμό ελήφθησαν υπόψη: επιτόκιο προεξόφλησης 3,7%, ποσοστό ετήσιας αύξησης μισθών 0,5% και ποσοστό οικιοθελούς αποχώρησης 1%.

	<b>Ο ΜΙΛΟΥ</b>	<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</b>
	<b>ποσά σε €</b>	<b>ποσά σε €</b>
<b>Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2012</b>	<b>159</b>	<b>10</b>
Σχηματισθείσα πρόβλεψη 01.01-31.12.12	8	
Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις 01.01-31.12.12	(11)	
Αναλογιστικές ζημιές/(κέρδη)	(4)	
<b>Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.2012</b>	<b>152</b>	<b>10</b>
<b>Υπόλοιπο υποχρέωσης την 1.01.2013</b>	<b>152</b>	<b>10</b>
Κόστος τρεχουσας απασχόλησης 01.01-31.12.13	21	
Πληρωθείσες αποζημιώσεις	(42)	(10)
<b>Υπόλοιπο υποχρέωσης την 31.12.13</b>	<b>131</b>	<b>0</b>
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>		

Η ποσοστιαία επίδραση στην παρούσα αξία της υποχρέωσης στο προσωπικό της 31/12/2013, για μεταβολή του προεξοφλητικού επιτοκίου +/- 0,5% είναι:

Επιτόκιο Προεξόφλησης	4,20%	3,20%
Σύνολο Υποχρέωσης	116.929,00	147.104,00

Οι επιδράσεις από τον επανυπολογισμό των κονδυλίων με βάση το ΔΛΠ 19 αναφέρεται παρακάτω:

	Δημοσιευμένα 31/12/2012	Αναμορφώσεις λόγω ΔΛΠ 19	Αναδιατυπωμένα 31/12/2012
<b>Στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης</b>			
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	638	-1	637
Ζημίες εις νέον	-12.681	3	-12.677
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	156	-4	152
<b>Στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων</b>			
Λοιπά συνολικά έσοδα	2	3	5
Ποσά σε χιλ. €			

Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας

	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
<b>Αριθμός προσωπικού.</b>				
Υπάλληλοι	63	58	0	1
Ημερομίσθιοι	14	14		
	77	72	0	1
<b>Κόστος</b>				
	1.830,00	1.930,00	28,00	86,00
Ποσά σε χιλ. €				

### 18. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις - Δάνεια

	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
<b>Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>				
Υποχρεώσεις από Χρηματοδοτικές μισθώσεις	3.436	3.713	3.426	3.709
Λοιπές μακροπρόθεσμες		19		
<b>Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων</b>	<b>3.436</b>	<b>3.732</b>	<b>3.426</b>	<b>3.709</b>
<b>Βραχυπρόθεσμα δάνεια</b>				
Μακροπρόθεσμα υποχρεώσεις πληρωτέες στη επόμενη χρήση	387	335	249	211
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1.059	1.688		
<b>Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων</b>	<b>1.446</b>	<b>2.023</b>	<b>249</b>	<b>211</b>
Ποσά σε χιλ. €				

Την 30η Μαρτίου 2010 η μητρική εταιρεία προέβει σε συμφωνία Sales & Leaseback με την EFG Leasing για το βιομηχανοστάσιο του Βόλου 15ετούς διάρκειας (μέχρι την 29/3/2025) με επιτόκιο κυμαινόμενο υπολογιζόμενο με βάση το euribor 3μήνου πλέον σταθερού περιθωρίου 4,5% μονάδων βάσης, και τιμή εξαγοράς 50 ευρώ κατά την λήξη. Η πρώτη δόση καθορίστηκε σε ποσό 606.042,99 ευρώ και κατεβλήθει άμεσα. Με αυτήν τη συμφωνία, το μεγαλύτερο μέρος του βραχυπρόθεσμου δανεισμού του Ομίλου αναχρηματοδοτήθηκε σε μακροπρόθεσμη βάση.

Οι ανωτέρω μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις καθώς και η εξυπηρέτησή τους έχει ως εξής:

Η ανάλυση των της παρούσας αξίας των μισθωμάτων που αφορούν το Sales & Lease Back αναλύονται στον παρακάτω πίνακα.

	<b>31/12/2013</b>
Μεταξύ 2 και 5 ετών	840
Πάνω από 5 έτη	2.596
<b>Σύνολο</b>	<b>3.436</b>
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>	

Οι εύλογες αξίες των υποχρεώσεων ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές αξίες.

Η εταιρεία για τους δουλεμένους τόκους εξυπηρέτησης των δανείων σχηματίζονται προβλέψεις και επιβαρύνονται τα αποτελέσματα της εκάστοτε διαχειριστικής περιόδου.

Το συνολικό χρηματοοικονομικό κόστος, που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα του Ομίλου το 2012 και το οποίο προέρχεται από υποχρεώσεις που φέρουν τόκο σε βάση κυμαινόμενου επιτοκίου, ανήλθε σε € 434 χιλ. περίπου, ενώ της Εταιρείας ανήλθε στο ποσό των 180 χιλ. ευρώ περίπου.

Εφαρμόζοντας την ανάλυση ευαισθησίας σε διαφοροποιήσεις - αύξηση/(μείωση) - της τιμής Euribor κατά 2% διατηρώντας όλες τις λοιπές μεταβλητές σταθερές θα επέφερε τις ακόλουθες μεταβολές στο χρηματοοικονομικό κόστος από τοκοφόρες υποχρεώσεις και στα αποτελέσματα προ φόρων του Ομίλου:

<b>Αύξηση/ (Μείωση)</b>	<b>Αύξηση/ (Μείωση)</b>	<b>Διαμόρφωση του χρημ/κού κόστους</b>	<b>Διαμόρφωση των αποτελεσμάτων προ φόρων</b>
0,50%	8,41%	462.974,70	355.396,14
1,00%	8,91%	490.505,37	327.865,47
1,50%	9,41%	518.036,04	300.334,80
2,00%	9,91%	545.566,70	272.804,13
-0,50%	7,41%	407.913,36	410.457,47
-1,00%	6,91%	380.382,69	437.988,14
-1,50%	6,41%	352.852,02	465.518,81
-2,00%	5,91%	325.321,36	493.049,48

### **19. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις**

Οι κυριότερες κατηγορίες των εν λόγω υποχρεώσεων έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές	4.203	2.858	1.326	947
Επιταγές & Συν/κές	595	1.325	5	14
Προκαταβολές πελατών	606	808	161	542
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	511	152	51	38
Δεδουλευμένα έξοδα & τόκοι	509	389	50	0
Υποχρεώσεις προς βασικούς μετόχους	190	0	190	
Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικά ταμεία	80	92		2
Λοιπές υποχρεώσεις	186	246		32
	6.880	5.870	1.783	1.575
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>				

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση. Επίσης, οι εύλογες αξίες τους συμπίπτουν με τις λογιστικές τους αξίες.

## 20 Τρέχων Φόρος εισοδήματος και Αναβαλλόμενος φόρος

Ο οφειλόμενος τρέχων Φόρος εισοδήματος μειωμένος κατά το ποσό του προκαταβλητέου φόρου, καθώς και ο αναβαλλόμενος φόρος έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Τρέχων Φόρος εισοδήματος & προηγούμενης χρήσης	204			
Διαφορές φορών	127		127	
Διαφορές φορολ ελέγχου	5		5	
Υποχρέωση από Φόρο εισοδήματος	336	0	132	
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	-982	-1.068	410	-287
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	545	431	-410	287
Αναβαλλόμενες φορολογικές (απαιτήσεις) & υποχρεώσεις περιόδου	-437	-637	0	0
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>				

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων προσδιορίστηκε ως εξής:



	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	1/01/13-31/12/13	1/01/12-31/12/12	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12
Κέρδη (Ζημίες), προ φόρων, ως ο λογ/σμός αποτελεσμάτων	383	(2.134)	(4.131)	(2.319)
Φορολογικός συντελεστής	0,26	0	0,26	0
Φόροι εισοδήματος, βάσει του σταθμισμένου συντελεστή	90	(427)	(1.074)	(464)
Αποτίμηση αναβαλ. Φόρων λόγω αλλαγής φορολογικού συντελεστή	(194)			
Αναγνώριση φορολογικής απαίτησης από ζημίες προηγ. Χρήσεων	2	(35)	2	(35)
Αναστροφή αναβαλ. Φόρων	396	589		
Διαφορών φορολογικού ελέγχου	9		9	
Πρόβλεψη για διαφορές άμεσων και έμμεσων φόρων & προσαυξήσεων	127		127	
Φόρος επί μη φορολογικά εκπεστέων δαπανών	118	179	1.080	501
Τακτοποίηση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων προηγ. Χρήσεων		46		
Σύνολο φορολογικής επιβάρυνσης	548	352	144	2
Τρέχουσα φορολογική επιβάρυνση/(ελάφρυνση)	212	(269)	(41)	3
Ετεροχρονισμένη φορολογική επιβάρυνση	(17)	16	47	34
Αποτίμηση αναβαλ. Φόρων λόγω αλλαγής φορολογικού συντελεστή	(194)			
Ετεροχρονισμένη φορολογική ελάφρυνση	12	6		
Αναστροφή απαιτήσεων	0	0		(35)
Διαφορών φορολογικού ελέγχου	9		9	
Αναγνώριση φορολογικής απαίτησης από ζημίες προηγ. Χρήσεων			3	
Αναστροφή αναβαλ. Φόρων	399	553		
Τακτοποίηση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων προηγ. Χρήσεων		46		
Πρόβλεψη για διαφορές άμεσων και έμμεσων φόρων & προσαυξήσεων	127		127	
Σύνολο φορολογικής επιβάρυνσης	548	352	145	2
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>				

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν υπάρχει ένα νόμιμο ασκητό δικαίωμα για συμψηφισμό και υπόκεινται και τα δύο στην ίδια φορολογική αρχή. Η εταιρία αναγνωρίζει αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις διότι αφενός μεν έχει αντίστοιχες υποχρεώσεις αφετέρου δε αναμένει ότι θα έχει ότι θα έχει φορολογητέα κέρδη πριν την εκπνοή των αχρησιμοποίητων ζημιών. Συνυπολογίζει δε ότι οι ζημίες των ετών 2010 και 2011 οφείλονται και στην διακοπή της βιομηχανικής παραγωγής στο εργοστάσιο του Βόλου αιτία που είναι απίθανο να συμβεί ξανά. Η κίνηση των λογαριασμών των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων κατά την διάρκεια της περιόδου στην ίδια φορολογική αρχή, έχει ως εξής:

Εταιρεία					
	Υπόλοιπο 31/12/2011	Μεταβολές στη χρήση 2012	Υπόλοιπο 31/12/2012	Μεταβολές στη χρήση 2013	Υπόλοιπο 31/12/2013
<b><u>Αναβαλλόμενες απαιτήσεις</u></b>					
Επί της διαγραφής των εξόδων πολυετούς αποσβέσεως και προσαρμογής των αποσβεσών τους	28		28	8	36
Επί φορολογικών ζημιών προηγούμενων χρήσεων	169	(169)	0	0	0
Προσαρμογή αξίας των απαιτήσεων (πρόβλεψη)	26		26	(26)	0
Επί της αναγνώρισης υποχρεώσεων στο προσωπικό	1		1	(1)	0
Επί φορολογικών ζημιών χρήσεως	31	201	232	142	374
Σύνολο	255	32	287	123	410
<b><u>Αναβαλλόμενες Υποχρεώσεις</u></b>					
Επί της υπεραξίας λόγω αναπροσαρμογής των παγίων στην εύλογη αξία τους και λόγω αλλαγής φορολογικής βάσης	255	32	287	123	410
Σύνολο	255	32	287	123	410
<b>Υπόλοιπο αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων/υποχρεώσεων</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>					

ΟΜΙΛΟΥ						
	Υπόλοπο 31/12/2011	Μεταβολές στη χρήση 2012	Υπόλοπο 31/12/2012	Μεταβολές στη χρήση 2013	Υπόλοπο 31/12/2013	
Αναβαλλόμενες απαιτήσεις						
Επί της διαγραφής των εξόδων πολυετούς αποσβέσεως και προσαρμογής των αποσβέσεων τους	28	-2	26	8	34	
Επί εξόδων αυξήσεως κεφαλαίου.	1	-1	0		0	
Επί φορολογικών ζημιών προηγούμενων χρήσεων.	169	-169	0		0	
Επί της τακτοποίησης διαιτηρικής πόλησης παγίων	5		5	25	30	
Προσαρμογή της αξίας των απαιτήσεων (πρόβλεψη)	113	-11	102	4	106	
Επί της προσαρμογής των αποσβέσεως των κρατικών επιχορηγήσεων	20	-1	19	-3	16	
Επί της προσαρμογής των δοσμένων εγγυήσεων	3	-2	1	1	2	
Επί της αναγνώρισης των υποχρεώσεων προς το προσωπικό	31	-1	30	-5	25	
Φόρος επί ζημιών, η ανάκτηση των οποίων δεν είναι βεβαία και διαφορές φόρου λόγω αλλαγής φορολογικών συντελεστών.	-175	175	0		0	
Επί φορολογικών ζημιών χρήσεως	1.209	-325	884	-116	768	
Λοιπά	2		2		2	
	1.406	-337	1.069	-86	983	
Αναβαλλόμενες Υποχρεώσεις						
Επί της προσαρμογής των αποσβέσεων των ενσώματων παγίων & αύλων παγίων και των μισθωμάτων Leasing Back	365	4	369	115	484	
πρόβλεψη φόρου για ανέλεγκτες χρήσεις (KALLIGKAN)	62		62		62	
Υπόλοιπο αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων	427	4	431	115	546	
	979	-341	638	-201	437	
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>						

Τα κονδύλια 31/12/2012, έχουν υποστεί αναπροσαρμογές λόγω του αναθεωρημένου Δ.Λ.Π. 19 «Παροχές σε εργαζομένους» (βλέπε σημείωση 17.).

Από την απομείωση της αξίας των παγίων κατά € 1686 χιλ. δεν αναγνωρίστηκε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση από την ζημία που προέκυψε. Η μείωση της αξίας των παγίων συνεπάγεται μείωση αποσβέσεων και στο μέλλον αναμένεται αυξημένη δυνατότητα ανάκτησης των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων. Ο ισχύον φορολογικός συντελεστής είναι 26%.

Η Εταιρεία δεν έχει αναγνωρίσει φορολογική απαίτηση ύψους 374 χιλ. ευρώ περίπου επί των φορολογικών ζημιών προηγούμενων χρήσεων, λόγω των μέχρι σήμερα συσσωρευμένων φορολογικών ζημιών. Στην χρήση που θα προκύψει φόρος εισοδήματος η Εταιρία θα αναγνωρίσει το αντίστοιχο ποσό της φορολογικής απαίτησης ως μειωτικό του τρέχοντος φόρου.

Με την ψήφιση του Ν. 4110/2013 ο φορολογικός συντελεστής, από το οικονομικό έτος 2014 (χρήση 2013) και μετά, αυξήθηκε από 20% σε 26%. Στις παρούσες καταστάσεις έγινε αποτίμηση της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης της 30/09/2013, με βάση το νέο συντελεστή 26%, και η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση αυξήθηκε κατά € 194 χιλ. €, με ισόποση βελτίωση των Ιδίων Κεφαλαίων.

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά έως και τη χρήση 2005, και βρίσκεται σε εξέλιξη ο φορολογικός έλεγχος έως το 2007, ο οποίος δεν έχει περατωθεί από την αρμόδια Δ.Ο.Υ, η συγγενής ΗΦΑΙΣΤΟΣ έχει περαιώσει φορολογικά τις χρήσεις μέχρι και 2009 και η θυγατρική Βιοσώλ Δομικά Εργαλεία έχει περαιώσει φορολογικά τις χρήσεις μέχρι και 2009, με βάση το Ν.3888/2010.

Οι θυγατρικές Κάλλιγκαν ABEE και WATERA HELLAS AETE έχουν περαιώσει φορολογικά τις χρήσεις μέχρι και 2009, με βάση το Ν.3888/2010. Οι θυγατρικές του εξωτερικού Water Investments S.A., Culligan Σλοβακίας και Culligan Τσεχίας, καθώς και η ΒΙΟΣΩΛ ABE δεν έχουν ελεγχθεί από της συστάσεώς τους, δηλ. για τις χρήσεις 2008 - 2011.

Οι εταιρείες Κάλλιγκαν Ελλάς και WATERA HELLAS AETE, έχουν σχηματίσει πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις (χρήση 2010) το ποσό € 62.000.

Για τις χρήσεις 2011 & 2012, για τη Μητρική και τις Θυγατρικές με έδρα στην Ελλάδα, έχουν εκδοθεί «Έκθεσεις φορολογικής συμμόρφωσης» με βάση την ΠΟΛ. 1159/2011 από τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή, που έλεγξε τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις και από τον έλεγχο δεν έχουν προκύψει διαφορές φόρων.

Για τη χρήση 2013, για τη Μητρική και τις θυγατρικές με έδρα στην Ελλάδα, θα εκδοθεί «Έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης» με βάση την Π.Ο.Λ. 1159/2011 από τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή, που έλεγξε τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις και από τον μέχρι τώρα έλεγχο δεν έχουν προκύψει διαφορές φόρων.

## 21 Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. 24, στην περίοδο 01/01/2013-31/12/2013, καθώς και τα υπόλοιπα παρατίθενται στους πίνακες κατωτέρω:

Τις συναλλαγές με τα μέλη του Δ.Σ. και τους Διευθυντές της εταιρείας, παραθέτουμε κατωτέρω :

	ΟΜΙΛΟΥ		ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	
	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12
<b>ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ</b>				
Αμοιβές μελών ΔΣ & Διευθυντικών Στελεχών	601,00	545,00	231,00	236,00
Αγορές	61,00	58,00		
	<b>662,00</b>	<b>603,00</b>	<b>231,00</b>	<b>236,00</b>
	<b>1/1/13-31/12/13</b>	<b>1/1/12-31/12/12</b>	<b>1/1/13-31/12/13</b>	<b>1/1/12-31/12/12</b>
Υποχρεώσεις προς μέλη Δ.Σ. και Διευθυντές και λοιπά συνδεδεμένα μέρη	349,00	184,00	67,00	1.086,00
Απαιτήσεις από μέλη Δ.Σ. και Διευθυντές	7,00	3,00		0,00

Ποσά σε χιλ. €

Οι πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη αφορούν τις συνήθεις συναλλαγές των εταιρειών.

Το κονδύλι των αγορών, αν και εμπίπτει στις συνήθεις συναλλαγές, αφορά στα ενοίκια που καταβάλλει θυγατρική του Ομίλου προς μέλος του Δ.Σ. της μητρικής για μακροχρόνια μίσθωση οικοπέδου, η οποία έχει εγκριθεί από προγενέστερη Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας, επί του οποίου η θυγατρική εταιρεία έχει ήδη προβεί σε κτιριακές επενδύσεις επιχορηγούμενες με βάση τον επενδυτικό Ν.3299/2004, και στο τέλος της μισθωτικής περιόδου οι κτιριακές εγκαταστάσεις θα παραμείνουν στην κυριότητα του μισθωτή.

Στα παραπάνω ποσά περιλαμβάνονται αποζημιώσεις ύψους € 9 χιλ. περίπου και € 111 χιλ. περίπου για την Εταιρεία και τον Όμιλο αντίστοιχα.

Οι συναλλαγές με τις θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες παρατίθεντε κατωτέρω :

		ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ										ΣΥΓΓΕΝΕΣ ΛΟΓΩ ΣΥΛΛΕΞΙΜΩΝ ΜΕΡΩΝ						
ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ		UNIBIOS ΑΕ	UNIBIOS Μ. ΕΠΕ	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΕΛΛΑΣ	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΤΣΕΧΙΑΣ	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΣΛΟΒΑΚΙΑΣ	WATER INV.	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ	ΒΙΟΣΠΛ ΑΒΕ	ΒΙΟΣΠΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	WATERA HELLAS ΑΕ	UNIBIOS WATER TECH	ΗΡΑΙΣΤΟΣ	ΕΝΔΙΣΗ	NEOVENT	ΟΡΘΕΑΣ ΜΑΥΡΚΙΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΣΒΟΡΩΝΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΕΚΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ
ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ	UNIBIOS ΑΕ			650,00														
	UNIBIOS Μ. ΕΠΕ			231,00														
	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΕΛΛΑΣ	274.800,00	195.000,00			92.973,48			110.337,39		443.056,07					27.000,00	27.000,00	58.000,00
	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΤΣΕΧΙΑΣ			119.617,76														
	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΣΛΟΒΑΚΙΑΣ			661.762,42														
	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ			173.190,00														
	WATER INV.																	
	ΒΙΟΣΠΛ ΑΒΕ	240.000,00	15.000,00	1.980,00														
	ΒΙΟΣΠΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	31.200,00							10.000,00									
	WATERA HELLAS ΑΕ		25.000,00	150.801,95														
UNIBIOS WATER TECH																		
ΣΥΓΓΕΝΕΣ ΛΟΓΩ ΣΥΛΛΕΞΙΜΩΝ ΜΕΡΩΝ	ΗΡΑΙΣΤΟΣ																	
	ΕΝΔΙΣΗ																	
	NEOVENT																	
	ΟΡΘΕΑΣ ΜΑΥΡΚΙΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ																	

		ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ										ΣΥΓΓΕΝΕΣ ΛΟΓΩ ΣΥΛΛΕΞΙΜΩΝ ΜΕΡΩΝ						
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		UNIBIOS ΑΕ	UNIBIOS Μ. ΕΠΕ	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΕΛΛΑΣ	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΤΣΕΧΙΑΣ	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΣΛΟΒΑΚΙΑΣ	WATER INV.	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ	ΒΙΟΣΠΛ ΑΒΕ	ΒΙΟΣΠΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	WATERA HELLAS ΑΕ	UNIBIOS WATER TECH	ΗΡΑΙΣΤΟΣ	ΕΝΔΙΣΗ	NEOVENT	ΟΡΘΕΑΣ ΜΑΥΡΚΙΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΣΒΟΡΩΝΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΕΚΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ
ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ	UNIBIOS ΑΕ		12.300,00						711.498,16	1.430,00	112.014,92							
	UNIBIOS Μ. ΕΠΕ			231.217,03					18.450,00		25.483,88							
	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΕΛΛΑΣ	140.179,40	239,32	231.217,03	16.128,97	699.391,83		3.844,40	170,94		83.026,34							
	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΤΣΕΧΙΑΣ																	
	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΣΛΟΒΑΚΙΑΣ																	
	ΚΑΛΛΙΤΙΚΑΝ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ																	
	WATER INV.																	
	ΒΙΟΣΠΛ ΑΒΕ			134.900,00					250,00		1.181,35							
	ΒΙΟΣΠΛ ΔΟΜΙΚΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	20.469,40							35.250,29									
	WATERA HELLAS ΑΕ	1.300,00				3.301,08			798,65	615,00								
UNIBIOS WATER TECH																		
ΣΥΓΓΕΝΕΣ ΛΟΓΩ ΣΥΛΛΕΞΙΜΩΝ ΜΕΡΩΝ	ΗΡΑΙΣΤΟΣ																	
	ΕΝΔΙΣΗ																	
	NEOVENT																	
	ΟΡΘΕΑΣ ΜΑΥΡΚΙΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ		6.210,00															
	ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΣΒΟΡΩΝΟΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ		33.210,00															
	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΠΕΚΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ		54.420,00															

**22. Ζημίες ανά μετοχή**

Τα κέρδη/ζημίες ανά μετοχή υπολογίστηκαν με βάση το μέσο σταθμισμένο αριθμό επί του συνόλου των κοινών μετοχών, δηλ. λήφθηκαν υπόψη 13.432.234 κοινές μετοχές

Τα προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή (diluted earnings per share) υπολογίζονται αναπροσαρμόζοντας τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των σε κυκλοφορία κοινών μετοχών, με τις επιδράσεις όλων των δυνητικών τίτλων των μετατρέψιμων σε κοινές μετοχές. Τα δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών αποτελούν τη μοναδική κατηγορία δυνητικών τίτλων μετατρέψιμων σε κοινές μετοχές, που έχει η Εταιρία. Όσον αφορά στα προαναφερθέντα δικαιώματα, γίνεται υπολογισμός του αριθμού των μετοχών οι οποίες θα μπορούσαν να είχαν αποκτηθεί στην εύλογη αξία (οριζόμενη ως η μέση ετήσια χρηματιστηριακή τιμή των μετοχών της Εταιρίας) με βάση την αξία των δικαιωμάτων συμμετοχής, που σχετίζονται με τα υφιστάμενα προγράμματα δικαιωμάτων απόκτησης μετοχών. Ο αριθμός των μετοχών που προκύπτει από τον παραπάνω υπολογισμό συγκρίνεται με τον αριθμό των μετοχών που θα μπορούσαν να είχαν εκδοθεί σε περίπτωση άσκησης των δικαιωμάτων. Η διαφορά που προκύπτει, προστίθεται στον παρανομαστή ως έκδοση κοινών μετοχών χωρίς αντάλλαγμα. Τέλος, καμία αναπροσαρμογή δεν γίνεται στα κέρδη (αριθμητής). Μετά τους υπολογισμούς μας ο προσαρμοσμένος αριθμός των μετοχών ανέρχεται σε 13.432.234.

Σημειώνεται ότι όπως προκύπτει εμμέσως από την παράγραφο 47 του ΔΛΠ 33, όταν η χρηματιστηριακή αξία της μετοχής είναι μικρότερη της τιμής άσκησης του δικαιώματος, δεν συντρέπει περίπτωση προσαρμογής των κερδών / ζημιών ανά μετοχή.

**23. Ανάλυση των Εσόδων και των εξόδων**

**1. Ανάλυση Πωλήσεων**

<b>ΟΜΙΛΟΥ-1/1/2013-31/12/2013</b>			
<b>ΠΩΛΗΣΕΙΣ</b>	<b>ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	6.163,00	2.308,00	8.471,00
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	916,00	84,00	1.000,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>7.079,00</b>	<b>2.392,00</b>	<b>9.471,00</b>
<b>ΟΜΙΛΟΥ-1/1/2012-31/12/2012</b>			
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	4.844,00	1.396,00	6.240,00
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	960,00	95,00	1.055,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>5.804,00</b>	<b>1.491,00</b>	<b>7.295,00</b>
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>			

<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 1/1/2013-31/12/2013</b>			
<b>ΠΩΛΗΣΕΙΣ</b>	<b>ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	546,00		546,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>546,00</b>	<b>0,00</b>	<b>546,00</b>
<b>ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 1/1/2012-31/12/2012</b>			
ΠΩΛΗΣΕΙΣ	744,00		744,00
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	744,00		744,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>744,00</b>	<b>0,00</b>	<b>744,00</b>
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>			

**2. Κόστος πωλήσεων, έξοδα πωλήσεων και έξοδα διοίκησης.**

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12
Μεταβολές στα αποθεμάτων των εμπορευμάτων, ετοιμών, ημιετοιμών & υποπροϊόντων και βοηθητικών υλών	3.903,00	3.307		
	<b>3.903,00</b>	<b>3.307</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Έξοδα:</b>				
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.661,00	1.853	20	80
Αποζημιώσεις απολύσεως προσωπικού, Πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης	32,00	62	7	3
Δικαίωμα προαίρεσης μετοχών	22,00	8		
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	4,00	7	1	3
Αμοιβές Τακτικού ελεγχου	1.108,00	1.197	260	243
Παροχές τρίτων	49,00	63	18	22
Ενοίκια	226,00	277	9	10
Φόροι - τέλη	199,00	284	1	1
Διάφορα έξοδα	121,00	88	39	23
Έξοδα μεταφοράς	197,00	197	20	32
Έξοδα ταξιδιού	205,00	202		
Έξοδα προβολής, διαφημίσεως & εκθέσεων	180,00	204	1	
Αποσβέσεις ενσώματων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	76,00	128	0	
	400,00	714	63	63
<b>Σύνολα</b>	<b>4.480,00</b>	<b>5.284</b>	<b>439</b>	<b>480</b>
<b>Σύνολα</b>	<b>8.383,00</b>	<b>8.591</b>	<b>439</b>	<b>480</b>
Ποσά σε χιλ. €				

**3. Άλλα έσοδα- έξοδα**

ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών και επιχορηγήσεων εξόδων		2		
Μεταφορικά πωλήσεων και λοιπά έσοδα	5	12		
Αναλογούντα έσοδα από Salew & Leaseback	10	10	10	10
Είσπραξη διαγραφείσας απαίτησης				
Έσοδα από αποσβέσεις κρατικών επιχορηγήσεων	85	86		
Ληφθείσα ασφαλιστική αποζημίωση				
Έσοδα από αντιστροφή προβλέψεων				
Λοιπά έκτακτα έσοδα	70	29	3	
Κέρδη από εκποίηση παγίου	28	7		
Έσοδα από αχρησ. Προβλέψεις	4	2		
<b>Σύνολα</b>	<b>202</b>	<b>148</b>	<b>13</b>	<b>10</b>
Ποσά σε χιλ. €				

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12
<b>ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ</b>				
Απομείωση παγίων				
Λοιπά έκτακτα έξοδα	95,00	67	14	29
Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	9,00	90		
Πρόστιμο Επ. Κεφαλαιαγοράς		30		30
Έξοδο απομείωσης αποθεμάτων και απαιτήσεων	28,00	250		
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	5,00	73		
<b>Σύνολα</b>	<b>137,00</b>	<b>510</b>	<b>14</b>	<b>59</b>
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>				

#### 4. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12	1/1/13-31/12/13	1/1/12-31/12/12
<b>ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ</b>				
<u>Χρηματοοικονομικά έξοδα:</u>				
Τόκοι & συναφή έξοδα	435,00	489	180	236
Λοιπά	1,00			
<b>Σύνολα</b>	<b>436,00</b>	<b>489</b>	<b>180</b>	<b>236</b>
<u>Χρηματοοικονομικά έσοδα:</u>				
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	2,00	14		
<b>Σύνολα</b>	<b>2,00</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Χρηματοοικονομικό κόστος</b>	<b>434,00</b>	<b>475</b>	<b>180</b>	<b>236</b>
<i>Ποσά σε χιλ. €</i>				

#### 5. Έκτακτες Ζημίες (Έξοδα αναδιοργάνωσης)

	ΟΜΙΛΟΣ
	31/12/2013
Έξοδα αναδιοργάνωσης Προσωπικού (Αποζημιώσεις)	111
Ζημίες από πώληση παγίων	225
	336
<i>Ποσά σε χιλ.€</i>	

#### 6. Έξοδα Μετεγκατάστασης

Εντός του Αυγούστου του 2012 πραγματοποιήθηκε μεταφορά όλων των Ελληνικών θυγατρικών του Ομίλου, πλην της Βιοσάλ Δομικά Εργαλεία από τα Σπάτα στο νέο κτήριο της Κάλλιγκαν Ελλάς στην ΒΙΟΠΑ Άνω Λιοσίων. Το ποσό των € 208 χιλ. περίπου αφορά επιπλέον αποσβέσεις για τα πάγια και κυρίως την κατηγορία βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων της εταιρείας Βιοσάλ για το κτήριο των Σπατών. Από την παραπάνω εξέλιξη σε συνδυασμό με τις συνέργειες που θα προκύψουν αναμένεται σημαντική μείωση των εξόδων.



**24. ΤΕΛΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ**



**UNIBIOS ΑΕ**  
**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**  
**ΑΡ.Μ.Α.Ε 6031/06/Β/86101**  
**ΓΕΜΗ : 232101000**

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ**  
**ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της UNIBIOS ΑΕ σύμφωνα με τον κανονισμό και την απόφαση 25/17.07.2008 του Χρηματιστηρίου Αθηνών ΑΕ, γνωστοποιεί, ότι η Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου ύψους € 2.753.128,20 με καταβολή μετρητών χωρίς κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων, η οποία αποφασίσθηκε κατά την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 30/10/2012, όπως αυτό είχε εξουσιοδοτηθεί από τις αποφάσεις της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 24/9/2007, εγκρίθηκε δε με την υπ' αριθμ. Κ-2 7549 απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης, ολοκληρώθηκε την 28/02/2013 με μερική κάλυψη. Για την εν λόγω αύξηση εκδόθηκαν 5.450,221 μετοχές με τιμή διάθεσης και ονομαστικής αξίας € 0,30 εκάστη. Η περίοδος άσκησης Δικαιώματος ήταν από 07/12/2012 έως 07/01/2013.

Οι νέες κοινές ονομαστικές μετοχές εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στο ΧΑ την 28/03/2013, η ανωτέρω αύξηση πιστοποιήθηκε από το ΔΣ της Εταιρείας την 28/02/2013.

Συνολικά αντλήθηκαν Κεφάλαια € 1.635.066,30 τα οποία μετά την αφαίρεση των εξόδων έκδοσης ύψους € 57 χιλ. περίπου, ανήλθαν σε € 1.578 χιλ. περίπου και διατέθηκαν δε μέχρι την 30/6/2013 ως ακολούθως:

	ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΕΝΗΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ	ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑ ΤΟΥ ΕΝΗΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ	ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΕΝΗΡΩΤΙΚΟ ΔΕΛΤΙΟ ΟΠΩΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΘΗΚΕ ΜΕ ΤΗΝ ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΟΥ ΔΣ ΤΗΣ 16/5/13 ΠΟΥ ΕΓΚΡΙΘΗΚΕ ΑΠΟ ΤΗΝ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ 28/6/2013	ΤΕΛΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ
	Α ΕΞΑΜΗΝΟ 2013			Α ΕΞΑΜΗΝΟ 2013
ΕΞΑΓΟΡΑ ΝΕΟVENT ΑΒΕΕΚ	450	450		
ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΣΕ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ				
Α) ΚΑΛΛΙΓΚΑΝ ΕΛΛΑΣ (με συμμετοχή σε ΑΜΚ)	699	699	699	699
Β) ΒΙΟΣΩΛ ΑΒΕ (με συμμετοχή σε ΑΜΚ)	664	664	704	704
Γ) ΝΕΟVENT ΑΒΕΕΚ (με συμμετοχή σε ΑΜΚ)	600	600		
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ	260	260	175	175
ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΚΔΟΣΗΣ	80	80	57	57
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.753</b>	<b>2.753</b>	<b>1.635</b>	<b>1.635</b>

ΠΟΣΑ ΣΕ ΧΙΛΙΑΔΕΣ ΕΥΡΩ

**Σημειώσεις**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Unibios Συμμετοχών Α.Ε. κατά την συνεδρίαση της 16-5-2013 ομόφωνα αποφάσισε την τροποποίηση του Πίνακα Διάθεσης Κεφαλαίων που προέρχονται από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που αποφασίσθηκε κατά την συνεδρίαση του της 30-10-2012 λόγω μερικής κάλυψης. Ο προτεινόμενος, από το Διοικητικό Συμβούλιο, τρόπος διάθεσης των αντληθέντων κεφαλαίων υπεβλήθει προς έγκριση εις την Τακτική Γενική Συνέλευση. Η Τακτική Γενική Συνέλευση κατά την συνεδρίαση της 28/6/2013 ενέκρινε την τροποποίηση του πίνακα διάθεσης των αντληθέντων κεφαλαίων όπως αυτός είχε αποφασισθεί από το Δ.Σ. της 16-5-2013 .

Φυλή 2/8/2013

**Ο Πρόεδρος του ΔΣ**

**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**

**Ο Οικονομικός Διευθυντής**

**Αντώνιος Σβορώνος**

**Ορφέας Μαυρίκιος**

**Γεώργιος Μπέκος**

**Έκθεση Ευρημάτων από την Εκτέλεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της Έκθεσης  
Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας  
«UNIBIOS ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.»

Σύμφωνα με την εντολή που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της «UNIBIOS ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.» (η Εταιρεία), διενεργήσαμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες στο πλαίσιο όσων προβλέπονται από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς, σχετικά με την Έκθεση Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας, που αφορά την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών που διενεργήθηκε από 30/10/2012 έως 28/2/2013. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη σύνταξη της προαναφερόμενης Έκθεσης. Αναλάβαμε αυτή την εργασία σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, το οποίο ισχύει σε «Ανάθεσεις Εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση». Ευθύνη μας είναι να εκτελέσουμε τις κατωτέρω προσυμφωνημένες διαδικασίες και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.

Διαδικασίες:

- 1) Συγκρίναμε τα ποσά που αναφέρονται ως εκταμιεύσεις στην επισυναπτόμενη «Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με Καταβολή Μετρητών», με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, κατά τη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.
- 2) Εξετάσαμε την πληρότητα της Έκθεσης και την συνέπεια του περιεχομένου της με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία για το σκοπό αυτό, καθώς και με τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμόδιων οργάνων της Εταιρείας.

Ευρήματα:

- α) Τα ανά κατηγορία χρήσης/επένδυσης ποσά που εμφανίζονται ως εκταμιεύσεις στην επισυναπτόμενη «Έκθεση Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με Καταβολή Μετρητών», προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, στη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.
- β) Το περιεχόμενο της Έκθεσης περιλαμβάνει τις κατ' ελάχιστον πληροφορίες που προβλέπονται για το σκοπό αυτό από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς και είναι συνεπές με τα αναφερόμενα στο οικείο Ενημερωτικό Δελτίο και τις σχετικές αποφάσεις και ανακοινώσεις των αρμόδιων οργάνων της Εταιρείας.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στα πλαίσια της τήρησης των υποχρεώσεών της προς το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς. Ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για άλλους σκοπούς αφού περιορίζεται μόνο στα στοιχεία που αναφέρονται παραπάνω και δεν επεκτείνεται στις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις που συνέταξε η εταιρεία για την περίοδο 01/01/2013-30/06/2013, για τις οποίες εκδώσαμε ξεχωριστή έκθεση Επισκόπησης, με ημερομηνία 2 Αυγούστου 2013.

ΑΘΗΝΑ, 2 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2013  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31561  
ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159

## **25. Εκτιμήσεις**

Η διοίκηση της επιχείρησης προσδιορίζει τις εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές και τις σχετικές αποσβέσεις των βιομηχανοστασίων και του εξοπλισμού. Δεν αναμένονται σημαντικές αλλαγές στις ωφέλιμες ζωές λόγω του είδους των δραστηριοτήτων της επιχείρησης. Η διοίκηση θα αυξήσει τις αποσβέσεις όταν οι ωφέλιμες ζωές καταστούν μικρότερες σε σχέση με τις προηγούμενες εκτιμήσεις ή θα μειώσει τις αξίες των παγίων που έχουν απαξιωθεί τεχνολογικά ή των παγίων που δεν είναι πλέον στρατηγικής σημασίας και εγκαταλείπονται ή πρόκειται να πωληθούν.

## **26. Ενδεχόμενα**

Η επιχείρηση έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Στα πλαίσια των συνήθων δραστηριοτήτων των εταιρειών του Ομίλου, έχουν εκδοθεί υπέρ αυτών, από τις τράπεζες, εγγυητικές επιστολές συνολικού ύψους € 761 χιλ. ευρώ περίπου, για την κάλυψη των υποχρεώσεων τους προς τρίτους. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, κατά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Επίσης, δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

## **27. Κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις**

### Κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις

Δεν υπάρχουν ουσιώδης ανεκτέλεστες κεφαλαιουχικές δαπάνες κατά την 31/12/2013.

### Μισθώσεις

Από την 30<sup>η</sup> Μαρτίου 2010, η μητρική εταιρεία προέβει σε συμφωνία Sales & Leaseback με την EFG Leasing για το βιομηχανοστάσιο του Βόλου 15ετούς διάρκειας (μέχρι την 29/3/2025) με επιτόκιο κυμαινόμενο υπολογιζόμενο με βάση το euribor 3μήνου πλέον σταθερού περιθωρίου 4,5% μονάδων βάσης, και τιμή εξαγοράς 50 ευρώ κατά την λήξη.

## **28. Σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα των Οικονομικών Καταστάσεων.**

Την 20/01/2014 άρχισε η διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών των 1.000.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών της Εταιρείας, που προέκυψαν από την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά 300.000. Ευρώ, λόγω άσκησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών (stock option plan) από τα μέλη του Δ.Σ., και τα στελέχη της Εταιρείας, τα οποία ανέρχονται συνολικά σε 5 άτομα, σε τιμή διάθεσης μετοχής 0,30 Ευρώ, σύμφωνα με την απόφαση της Επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 9/7/13 και του Διοικητικού της Συμβουλίου της 29/7/13.

Η ανωτέρω αύξηση, που δεν αποτελεί άμεση τροποποίηση του καταστατικού, πιστοποιήθηκε από το Δ.Σ. της Εταιρείας την 22/11/13, σε εφαρμογή των αποφάσεων της ως άνω Γενικής Συνέλευσης και καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με την υπ' αριθμ. Κ2 – 7160 σχετική ανακοίνωση.

Η Επιτροπή Εισαγωγών και Εταιρικών Πράξεων του Χ.Α. κατά την συνεδρίασή της της 14/01/2014 ενέκρινε την εισαγωγή προς διαπραγμάτευση των ως άνω 1.000.000 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών της Εταιρείας.

Με απόφαση της εταιρείας ορίστηκε ότι οι ανωτέρω νέες μετοχές θα είναι διαπραγματεύσιμες στο Χ.Α. από την 20/01/2014. Από την ίδια ημερομηνία, η τιμή εκκίνησης των μετοχών της εταιρείας στο Χ.Α., θα διαμορφωθεί σύμφωνα με τον Κανονισμό του Χ.Α. και την υπ' αριθ.26 απόφαση του Δ.Σ. του Χ.Α. όπως ισχύει και οι νέες μετοχές πιστώθηκαν στις μερίδες και τους λογαριασμούς αξιών των δικαιούχων μετόχων στο Σύστημα Αύλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.).

Ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος των χρήσεων 2006 έως και 2007 από τον οποίο προέκυψαν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις ποσού € 127 χιλ. περίπου, οι οποίοι βάρυναν την κλειόμενη χρήση.

Πέραν των ανωτέρω, από την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης, δεν συνέβησαν σημαντικά γεγονότα, που να επηρεάζουν θετικά ή αρνητικά τα κονδύλια του Ισολογισμού, την τρέχουσα χρηματοοικονομική θέση και την συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας και του ομίλου.

Φυλή, 31/3/2014

Ο Πρόεδρος του  
Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Οικονομικός Διευθυντής

Αντώνιος Σβορώνος  
Α.Δ.Τ. ΑΒ 528987

Ορφέας Ν. Μαυρίκιος  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 009248

Γεώργιος Μπέκος  
Α.Δ.Τ. Π 400865  
Α.Α. Ο.Ε.Ε. 0006480 / Α τάξης



<a href="#">Αγορά Ιδίων Μετοχών</a>	31/12/2013	(1) & (6)
<a href="#">Αγορά Ιδίων Μετοχών</a>	30/12/2013	(1) & (6)
<a href="#">Γνωστοποίηση Συναλλαγών</a>	12/12/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">Γνωστοποίηση Συναλλαγών</a>	5/12/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">Γνωστοποίηση Συναλλαγών</a>	2/12/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">Γνωστοποίηση Συναλλαγών</a>	27/11/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">Ανακοίνωση Περί Σχολιασμού Αποτελεσμάτων</a>	25/11/2013	(1) & (6)
<a href="#">Οικονομικές Καταστάσεις 3ου Τριμήνου 2013</a>	25/11/2013	(2) & (3)
<a href="#">Στοιχεία και Πληροφορίες Τρίτου Τριμήνου 2013</a>	25/11/2013	(2) & (3)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών</a>	22/11/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών</a>	18/11/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών</a>	05/11/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών</a>	25/10/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών</a>	18/10/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">Προσφορά Κινητών Αξιών σε Στελέχη της Εταιρίας</a>	17/10/2013	(1) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ</a>	04/10/2013	(1) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών</a>	03/10/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">Ανακοίνωση Προγράμματος Αγοράς Ιδίων Μετοχών</a>	6/8/2013	(1) & (6)
<a href="#">Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση 2013</a>	2/8/2013	(2) & (3)
<a href="#">Στοιχεία και Πληροφορίες Πρώτου Εξαμήνου 2013</a>	2/8/2013	(2) & (3)
<a href="#">Αντικατάσταση Εσωτερικού Ελεγκτή</a>	29/07/2013	(1) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ</a>	09/07/2013	(1) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ</a>	28/06/2013	(1) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ</a>	20/6/2013	(1) & (6)
<a href="#">Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου για Μετατρέψιμο Ομολογιακό Δάνειο με Περιορισμό Δικαιώματος Προτίμησης</a>	4/6/2013	(3) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΣΧΕΤΙΚΗ ΜΕ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΤΟΥ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ</a>	04/06/2013	(3) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΑΝΑΓΓΕΛΙΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ</a>	04/06/2013	(1) & (6)
<a href="#">Οικονομικές Καταστάσεις Α Τριμήνου 2013</a>	31/05/2013	(2) & (3)
<a href="#">Στοιχεία και Πληροφορίες Α Τριμήνου 2013</a>	31/05/2013	(2) & (3)
<a href="#">Τροποποίηση Πίνακα Διάθεσης Κεφαλαίων λόγω Μερικής κάλυψης</a>	16/05/2013	(1) & (6)
<a href="#">Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου σε Σώμα μετά από Αντικατάσταση Παραιτηθέντος Μέλους</a>	16/05/2013	(1) & (6)
<a href="#">Παραίτηση Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου</a>	2/04/2013	(1) & (6)
<a href="#">Οικονομική Έκθεση της Χρήσης 2012</a>	30/03/2013	(2) & (3)
<a href="#">Στοιχεία και Πληροφορίες Χρήσης 2013</a>	30/03/2013	(2) & (3)
<a href="#">Διευκρινίσεις σε Σχέση με την Κάλυψη της Αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου</a>	29/03/2013	(1) & (6)
<a href="#">Ανακοινώσεις για τις Δραστηριότητες του Ομίλου στην Κύπρο</a>	27/03/2013	(1) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΑΠΟ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ</a>	26/03/2013	(1) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟΥ</a>	20/03/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">Γνωστοποίηση Μεταβολών Συμμετοχής λόγω Συμμετοχής σε ΑΜΚ Ορθή Επανάληψη</a>	04/03/2013	(2) & (3)
<a href="#">Ανακοίνωση για τον αριθμό των Μετοχών της Εταιρίας και τις αλλαγές στις σημαντικές συμμετοχές που προέκυψαν από την ΑΜΚ</a>	01/03/2013	(1) & (6)

<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΜΕΡΙΚΗ ΚΑΛΥΨΗ: Α.Μ.Κ. ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ ΥΠΕΡ ΤΩΝ ΠΑΛΑΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ / ΜΕΡΙΚΗ ΚΑΤΑΡΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΟΣ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ</a>	01/03/2013	(1) & (6)
<a href="#">Γνωστοποίηση Μεταβολών που Προέκυψαν από Συμμετοχή στην ΑΜΚ</a>	01/03/2013	(1) & (4) & (6)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΟΣ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ</a>	25/02/2013	(1) & (6) & (3) & (5)
<a href="#">ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΜΕΡΙΚΗ ΚΑΛΥΨΗ: Α.Μ.Κ. ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ ΥΠΕΡ ΤΩΝ ΠΑΛΑΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ / ΜΕΡΙΚΗ ΚΑΤΑΡΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΟΣ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ</a>	10/01/2013	(1) & (6)

### Εξήγηση Παραπομπών

- (1) [www.unibios.gr](http://www.unibios.gr) > Πληροφορίες Μετόχων > Ανακοινώσεις
  - (2) [www.ase.gr](http://www.ase.gr) > Εταιρίες > Εισηγμένες Εταιρίες > Οικονομικές Καταστάσεις
  - (3) [www.unibios.gr](http://www.unibios.gr) > Πληροφορίες Μετόχων > Ενημέρωση Επενδυτών
  - (4) [www.ase.gr](http://www.ase.gr) > Εταιρίες > Εισηγμένες Εταιρίες > Γνωστοποίηση Συναλλαγών
  - (5) [www.ase.gr](http://www.ase.gr) > Εταιρίες > Εισηγμένες Εταιρίες > Ενημερωτικά Δελτία
  - (6) [www.ase.gr](http://www.ase.gr) > Ανακοινώσεις > Ημερήσιο Δελτίο Τιμών.
- Σημειώνεται ότι ορισμένες από τις ανακοινώσεις της εταιρίας έχουν συμπεριληφθεί στο ΗΔΤ την επομένη της ημέρας ανακοίνωσης.