Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2020.07.29 14:32:44 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ
Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ
Τηλέφωνο: 2441022334
Fax: 2441022238
E-mail: info@karditsacci.gr

Καρδίτσα,29/07/2020
Αριθ. Πρωτ.:2020611

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε** και αριθμό ΓΕΜΗ **19115731000**.

Την **29/07/2020** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2184806 οι εγκεκριμένες από την 28/07/2020 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/07/2018 έως 30/06/2019.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2184807 η από 28/07/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/07/2019 έως 30/06/2020:

Τακτικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΕΡΚΕΚΟΓΛΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ του ΑΝΤΩΝΙΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ το 1979-11-26 00:00:00.0, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 39731.

Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:

- ο/η κ. ΣΤΑΦΥΛΑΣ ΠΑΥΛΟΣ του ΝΙΚΟΛΑΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 28321.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.



ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30η ΙΟΥΝΙΟΥ 2019

ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. :19115731000
(Πρώην Αρ.Μητρώου Α.Ε.:44898/30/Β/99/09)
Δήμος Σοφάδων, Γραμματικό Καρδίτσας– Τ.Κ. 43300

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1 Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου 2

2 Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή 8

3 Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις *13*

3.1 Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος 13
3.2 Κατάσταση Οικονομικής Θέσης 14
3.3 Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων 15
3.4 Κατάσταση Ταμειακών Ροών 16

4 Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων 17

4.1 Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία 17
4.2 Βάση Παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων 18
4.3 Νέα Πρότυπα, διερμηνείες και τροποποιήσεις προτύπων 18
4.4 Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων 22
4.5 Χρήση Εκτιμήσεων 22
4.6 Βασικές Λογιστικές Αρχές 23

5 Συνοδευτικές Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων 32

5.1 Κόστος Μισθοδοσίας 32
5.2 Αποσβέσεις 32
5.3 Έξοδα Διάθεσης 33
5.4 Έξοδα Διοίκησης 33
5.5 Καθαρά κέρδη/(ζημίες) από συναλλαγματικές διαφορές 33
5.6 Λοιπά Έξοδα 34
5.7 Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα 34
5.8 Φόροι Εισοδήματος 34
5.9 Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία 37
5.10 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία 38
5.11 Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις 38
5.12 Αποθέματα 40
5.13 Εμπορικές απαιτήσεις 41
5.14 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις 42
5.15 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 43
5.16 Μετοχικό Κεφάλαιο 43
5.17 Αποθεματικά-Αξία Παραχωρηθέντων Τίτλων 43
5.18 Μακροπρόθεσμα Δάνεια 44
5.19 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία 46
5.20 Εμπορικές υποχρεώσεις 47
5.21 Βραχυπρόθεσμα δάνεια 47
5.22 Λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις πληρωτέες 48
5.23 Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι 48
5.24 Μερίσματα 48
5.25 Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις 48
5.26 Συνδεδεμένα Μέρη 49
5.27 Εμπράγματα Βάρη 50
5.28 Δεσμεύσεις - Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις, ... 50
5.29 Διαχείριση κινδύνων χρηματοοικονομικών μέσων 50
5.30 Διαχείριση κινδύνων κεφαλαίου 52
5.31 Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων 52
5.32 Δικαστικές Διαφορές – Διαιτησίες 52
5.33 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων 53

1 Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.» επί των Οικονομικών Καταστάσεων για τη Χρήση που έληξε την 30.06.2019

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τον Ν. 4548/2018 και το καταστατικό της Εταιρείας, σας παρουσιάζουμε με την παρούσα έκθεση πληροφορίες και επεξηγήσεις για τη δραστηριότητα της Εταιρείας, κατά την εταιρική χρήση που ξεκίνησε στις 01.07.2018 και έληξε στις 30.06.2019. Επίσης εμπεριέχει ανάλυση των κυριοτέρων κινδύνων καθώς επίσης και τις προοπτικές εξέλιξης.

Σημαντικά Γεγονότα

Οικονομικά στοιχεία Εταιρείας

Για την αρτιότερη κατανόηση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, παρατίθενται τα ακόλουθα στοιχεία αποδοτικότητας και οικονομικής διάρθρωσης.

Η Διοίκηση της Εταιρείας συνέχισε και κατά την παρούσα χρήση την νέα επιχειρηματική της στρατηγική με σκοπό την ενδυνάμωση των οικονομικών μεγεθών και της ρευστότητάς της. Έτσι κατά την απελθούσα χρήση η Εταιρεία λειτούργησε για την εκκόκκιση βάμβακος για λογαριασμό της «ΑΦΟΙ ΚΑΡΑΓΙΩΡΓΟΥ ΑΒΕΕ» έναντι κάλυψης των λειτουργικών εξόδων πλέον ενός ικανοποιητικού κέρδους. Κατά συνέπεια ο κύκλος εργασιών της παρούσας χρήσης που διαμορφώθηκε σε € χιλ. 2.215,97 έναντι € χιλ. 1.718.57 κατά την προηγούμενη χρήση. Αυτή η αύξηση είναι συνέπεια της μεγαλύτερης ποσότητας εκκόκκισης και επεξεργασίας συσπόρου βάμβακος. Το μικτό περιθώριο κέρδους ανήλθε σε 38,25% έναντι 21,37%. Επιπρόσθετα λόγω της ανωτέρω αύξησης αλλά και της αποτελεσματικότερης περιστολής δαπανών που εφάρμοσε η Διοίκηση της Εταιρείας τα κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) διαμορφώθηκαν σε € χιλ. 1.016,60 έναντι € χιλ. 488,27. Ήδη η τρέχουσα χρονιά εκκόκκισης αναμένεται ακόμη καλύτερη συνεπεία της αναμενόμενα μεγαλύτερης ποσότητας σύσπορου βάμβακος που καλείται η Εταιρεία να επεξεργαστεί.

ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Κίνδυνοι σε Χρηματοοικονομικά μέσα

Η Εταιρεία, διαθέτει οργανωμένα τμήματα στην οικονομική της διεύθυνση, από τα οποία ασκούνται οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνων που έχουν εγκριθεί από τη διοίκηση και γίνονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα ενημερώσεις προς τη διοίκηση για τις τάσεις της αγοράς, προκειμένου να ληφθούν οι αποτελεσματικότερες αποφάσεις για τη διαχείριση των κινδύνων αυτών.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία, μέσω της διεύθυνσης πιστωτικού ελέγχου, εφαρμόζει την πιστωτική πολιτική που έχει θεσπιστεί από τη διοίκηση, ελέγχει συνεχώς την πιστοληπτική ικανότητα των μεγάλων πελατών και περιορίζει την έκθεση σε κίνδυνο, φροντίζοντας να υπάρχουν επαρκή ασφαλιστικά όρια στους μεγάλους πελάτες. Τυχόν υπερβάσεις των πιστώσεων που ζητούνται από το εμπορικό τμήμα της Εταιρείας για μεγάλους πελάτες, εγκρίνονται από τη διοίκηση, κατόπιν παρουσίασης μελέτης πιστοληπτικής ικανότητας του συγκεκριμένου πελάτη. Η διασπορά του πελατολογίου της Εταιρείας αλλά και οι διαδικασίες που εφαρμόζει έχουν σαν αποτέλεσμα να μην υπάρχουν σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Ο κύριος όγκος των συναλλαγών της Εταιρείας είναι σε Ευρώ και όταν πραγματοποιεί συναλλαγές σε άλλο νόμισμα όπου δυνητικά εκτίθεται σε κίνδυνο, στην πλειοψηφία των περιπτώσεων αντισταθμίζει την έκθεση σε κίνδυνο, λόγω πιθανών διακυμάνσεων των ισοτιμιών, με προθεσμιακά συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης σε συνάλλαγμα.

Κίνδυνος Επιτοκίου

Η Εταιρεία δεν διαθέτει πέραν των δανείων της, σημαντικά χρηματοοικονομικά μέσα που να εκτίθενται σε κίνδυνο επιτοκίου με κίνδυνο των αποτελεσμάτων ή των ταμειακών ροών της.

Τα δάνεια της Εταιρείας είναι σε κυμαινόμενο επιτόκιο και βάσει των συνθηκών αγοράς δεν προβλέπεται επιδείνωση αυτού που να έχει σημαντική επίπτωση στα αποτελέσματα.

Η Εταιρεία, παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων στην αγορά και επιτυγχάνει τους πλέον ανταγωνιστικούς όρους χρηματοδότησης.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία αναδιάρθρωσης του δανεισμού της. Ήδη το πλήρες επιχειρηματικό σχέδιο που έχει εκπονηθεί από την ανεξάρτητη εταιρεία συμβούλων Deloitte έχει εγκριθεί από το Συμβούλιο της Eurobank ενώ η Εθνική Τράπεζα έχει συμφωνήσει με το επιχειρηματικό σχέδιο αναδιάρθρωσης του δανεισμού και ρύθμισης των υποχρεώσεων της εταιρείας. Ο βασικός στόχος της Διοίκησης παραμένει η αντιμετώπιση ρευστότητας. Έτσι η Διοίκηση εφαρμόζει κυλιόμενες προβλέψεις των ρευστών διαθεσίμων με βάση τις προσδοκώμενες ταμειακές ροές και προσαρμόζει τη λειτουργία της στις δυνατότητα που της παρέχουν αυτές. Παράλληλα βρίσκεται σε συνεχείς διαπραγματεύσεις με τις τράπεζες, για την εξασφάλιση επαρκών πιστώσεων, όπως αναφέρθηκε προηγουμένως.

Στόχοι και Προοπτικές

Με πρωταρχικό στόχο την αύξηση της αξίας για τους μετόχους, για τη νέα διαχειριστική χρήση, οι προοπτικές παραμένουν θετικές. Οι προσπάθειες προσανατολίζονται στη προσαρμογή στα νέα δεδομένα που διαμορφώθηκαν μετά την αλλαγή της Κ.Α.Π από την Ευρωπαϊκή Ένωση και αφορούν την καλλιέργεια βάμβακος έτσι ώστε να διατηρήσει η Εταιρεία το συγκριτικό της πλεονέκτημα στην περιοχή που δραστηριοποιείται.

Αναπτύσσει συνέργιες με τους αγρότες, ώστε με τη βοήθειά της να μεγιστοποιούν την αποδοτικότητα των καλλιεργήσιμων εκτάσεων τους και να περιορίζουν το κόστος παραγωγής τους, με απώτερο σκοπό να αναπτυχθεί μία μακρόχρονη και επωφελής συνεργασία για όλες τις πλευρές.

Λόγω της αποτελεσματικής λειτουργίας της παρούσας χρήσης η Εταιρεία ανανέωσε

τη συμφωνία για την επεξεργασία συσπόρου βάμβακος για λογαριασμό της ΑΦΟΙ ΚΑΡΑΓΙΩΡΓΟΥ ΑΒΕΕ. Η αναμενόμενη ποσότητα επεξεργασίας, βάσει του συμφωνητικού, ανέρχεται σε 20.000 τόνους συσπόρου βάμβακος. Με την προσθήκη αυτής της επιχειρηματικής δραστηριότητας η Εταιρεία αναμένει μειωμένα λειτουργικά κόστη και θα επιτύχει καλύτερη ταμιακή ρευστότητα.

Λαμβάνοντας υπόψη τα προαναφερόμενα, η Διοίκηση έχει την πεποίθηση ότι η επιτυχής υλοποίηση της στρατηγικής της, επιτρέπει την αποτελεσματική αντιμετώπιση των προκλήσεων που επέρχονται και συνεχίζει να παρέχει μια συγκροτημένη βάση περαιτέρω μακροπρόθεσμης ανάπτυξης.

Μεταγενέστερα γεγονότα

Α. Μετά το πέρας της κλειόμενης χρήσης και ειδικότερα στα τέλη του 2019 εγκρίθηκε το επιχειρηματικό σχέδιο από τις πιστώτριες τράπεζες, το οποίο έχει εκπονήσει ανεξάρτητη εταιρεία συμβούλων, σύμφωνα με το οποίο επιτυγχάνεται η αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού και η συνολική ρύθμιση αποπληρωμής των οφειλών της εταιρείας, ενώ στα τέλη του Ιουλίου του 2020 αναμένεται να ολοκληρωθεί και να υπογράφει το σχέδιο της συμφωνίας αναδιάρθρωσης και ρύθμισης του δανεισμού της εταιρείας με την βασική Πιστώτρια Τράπεζα Eurobank.

Β. Η ασθένεια κορωνοϊού 2019 (Coronavirus disease 2019, COVID-19), είναι μία ασθένεια που προκαλείται από τον κορωνοϊό SARS-CoV-2. Ο ιός και η ασθένεια που προκαλεί, πρωτοεμφανίστηκαν στην πόλη Ούχαν της Κίνας στα τέλη του 2019, και τους επόμενους μήνες τα κρούσματα εξαπλώθηκαν ραγδαία σε παγκόσμιο επίπεδο, οδηγώντας τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας (WHO) να κηρύξει την εξάπλωση ως πανδημία. Κατά το χρόνο σύνταξης αυτής της έκθεσης, δεν υπάρχουν αποτελεσματικά θεραπευτικά σκευάσματα και εμβόλια και οι προσπάθειες από τις αρμόδιες αρχές παγκοσμίως περιορίζονται στη διαχείριση των συμπτωμάτων στους ασθενείς και στον περιορισμό της μετάδοσης της νόσου μέσω πρωτοφανών προληπτικών μέτρων (περιορισμοί μετακίνησης , καραντίνα, κλπ).
Ταυτόχρονα, η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί εκ του σύνεγγυς και σε καθημερινή βάση τις εξελίξεις, αξιολογεί και λαμβάνει όποια μέτρα κρίνονται αναγκαία για τον περιορισμό των επιπτώσεων του ιού. Στα πλαίσια αυτών, έχει ευθυγραμμιστεί με όλα τα πρωτόκολλα του ΠΟΥ και των λοιπών αρμοδίων αρχών. Τα επαγγελματικά ταξίδια έχουν περιοριστεί στο ελάχιστο και δύναται να εφαρμοστεί

όπου απαιτηθεί απομακρυσμένη εργασία (τηλεργασία). Επίσης η εταιρεία έχει λάβει κάποιες δράσεις όπως εφεδρικές ρυθμίσεις σε περίπτωση που οι εργαζόμενοι δεν είναι σε θέση να εκτελέσουν τους ρόλους τους ή ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες καθώς και η θέσπιση διαδικασιών που απαιτούν από το προσωπικό να αναφέρει εάν αισθάνεται αδιαθεσία και πιθανή μόλυνση ή έκθεση στον ιό (συμπεριλαμβανομένων των ιδιωτικών ταξιδιών σε περιοχές υψηλού κινδύνου) ή ανησυχίες που αφορούν σε άλλους με τους οποίους μπορεί να έχει έρθει σε επαφή.

Ως εκ τούτου, ο κίνδυνος να επηρεαστεί η ομαλή συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας αξιολογείται ως σημαντικός και υπαρκτός. Ο κίνδυνος αυτός αφορά την πιθανή μείωση του τζίρου της εταιρείας και καθυστερήσεων υλοποίησης ήδη υπαρχόντων παραγγελιών στην ελληνική επικράτεια, λόγω της απομόνωσης των εργαζομένων μας, των πελατών και των προμηθευτών στην Ελλάδα και της γενικότερης αβεβαιότητας που έχει δημιουργηθεί στο υπάρχον οικονομικό περιβάλλον, και το ενδεχόμενο να υπάρξουν διαταραχές στις διαδικασίες μεταφοράς των προϊόντων μας καθώς και στις λοιπές υποδομές της εφοδιαστικής αλυσίδας.

Παράλληλα όμως κατά την παρούσα χρονική στιγμή δεν μπορούν να εξαχθούν με βεβαιότητα ασφαλή συμπεράσματα αναφορικά με τους κινδύνους, την επίδραση και τις πιθανές επιπτώσεις του γεγονότος αυτού στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας, λόγω της δραστηριοποίησης του στην ελληνική επικράτεια που πλήττεται από την εξάπλωση του ιού. Κάθε πιθανή επίπτωση στα αποτελέσματά μας θα εξαρτηθεί, σε μεγάλο βαθμό, από τις συνεχιζόμενες εξελίξεις, σχεδόν όλες από τις οποίες είναι πέρα από τον έλεγχό μας. Η απόφαση των ελληνικών αρχών να εφαρμόσουν έκτακτα μέτρα δημόσιας υγείας, αν και προσωρινής φύσης, μπορεί να συνεχιστεί και να αυξηθεί ανάλογα με τις εξελίξεις στην επιδημία του ιού.

Με βάση τις εξελίξεις και τα μέτρα που έχουν ληφθεί, αλλά και τις εν εξελίξει υλοποιήσεις της εταιρείας, δεν προκύπτει κατά τη χρονική στιγμή κατάρτισης της παρούσας έκθεσης περίπτωση διακοπής δραστηριότητας (going concern).

Σημειώνεται ότι η διοίκηση της εταιρίας διαβεβαιώνει ότι σκοπεύει να συνεχίσει την απρόσκοπτη χρηματοδότηση της εταιρίας και να προβαίνει στη λήψη των κατάλληλων μέτρων για την εύρυθμη λειτουργία της.

Μετά τα ανωτέρω σας παρακαλούμε, κύριοι Μέτοχοι να προχωρήσετε στην έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και της παρούσας έκθεσης για την χρήση από την 1η Ιουλίου 2018 ως την 30η Ιουνίου 2019 καθώς επίσης και στην

απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη.

Γραμματικό Καρδίτσας, 23 Ιουλίου 2020

ΓΙΑ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΙΩΑΝΝΗΣ Χ. ΑΚΚΑΣ
(Α.Δ.Τ. ΑΚ 290032)

tgs (Ελλάς) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.
Κεντρικό: Λ. Κηφισίας 60
15125, Μαρούσι, Ελλάδα
Έδισσον 6 54640, Θεσσαλονίκη
Μπουνιαλή 11-19 73134, Χανιά
Τηλ +30 2130 882858
Email: tgs-hellas@tgs-hellas.com
Website: www.tgs-global.com

2 Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 30ης Ιουνίου 2019, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, 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.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο της έκθεσής μας «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη», οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.» κατά την 30ης Ιουνίου 2019, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2018 μέχρι 2019. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθόλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Ουσιώδης αβεβαιότητα που σχετίζεται με τη συνέχιση της δραστηριότητας

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 4.6.22 επί των οικονομικών καταστάσεων όπου περιγράφεται το θέμα ότι το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας υπερβαίνει το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών της στοιχείων και, ως εκ τούτου, δεν είναι σε θέση να αποπληρώσει τις συμβατικές της υποχρεώσεις. Όπως περαιτέρω αναφέρεται στη σημείωση 4.6.22 η Εταιρεία θεωρεί ότι βάσει του επιχειρηματικού της πλάνου που έχει καταρτίσει και καταθέσει στις πιστώτριες τράπεζες, θα υπάρξει ενίσχυση της κεφαλαιουχικής διάρθρωσης και κατά συνέπεια της αποδοτικότητας της Εταιρείας, προκειμένου να επανέλθει σε σταθερή κερδοφορία που σταδιακά θα βελτιώσει και το σύνολο των Ιδίων κεφαλαίων της. Η Εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία για την υπογραφή συμφωνίας εξυγίανσης για τη ρύθμιση του συνόλου των βραχυπροθέσμων και μακροπροθέσμων υποχρεώσεων της καθώς και για την ενίσχυση της ρευστότητας και της κεφαλαιουχικής της διάρθρωσης καθώς τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 έχουν καταστεί κατώτερα του ημίσεος (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου. Ωστόσο η ικανότητα της Εταιρείας να υλοποιήσει το επιχειρηματικό της πλάνο δεν μπορεί να διασφαλιστεί. Το γεγονός αυτό μαζί με άλλα θέματα όπως αυτά περιγράφονται στη σημείωση 4.6.22, υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως θα εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητα της. Η γνώμη μας δεν τροποποιείται σε σχέση με το θέμα αυτό.

Έμφαση θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στις σημειώσεις 5.11, 5.12 και 5.14 των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, όπου περιγράφεται το θέμα των συμφωνιών εξυγίανσης με βάση τον ν.3588/2007, των συνδεδεμένων εταιρειών ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε., ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. και ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. και οι σχετικές απαιτήσεις της Εταιρείας. Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην "Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων", αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών

καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς όπως έχουν αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σε αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρίας.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Στη σημείωση 4.6.22 επί των Οικονομικών Καταστάσεων γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι το Σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας, κατά την 30/06/2019 έχει καταστεί κατώτερο του ημίσεος (1/2) του μετοχικού της κεφαλαίου και ως εκ τούτου συντρέχουν οι προϋποθέσεις της παρ. 4 του άρθρου 119 του Ν.4548/2018, βάσει του οποίου το Διοικητικό Συμβούλιο, όπως σχετικά ενημερώθηκε με την από 24/07/2020 επιστολή μας, θα έπρεπε να έχει συγκαλέσει τη γενική συνέλευση των μετόχων ώστε να ληφθούν τα κατάλληλα μέτρα.

β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί

σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 30 Ιουνίου 2019.

γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρία ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε. και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

tgs (Ελλάς) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε. Έδισσον 6, ΤΚ 54640, Θεσσαλονίκη ΑΜ ΣΟΕΛ 182	Θεσσαλονίκη, 28 Ιουλίου 2020 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής Ελευθέριος Ερκέκογλου Α.Μ. ΣΟΕΛ 39731

3 Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

3.1 Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

2. Καταστάσεις Αποτελεσμάτων			
(τα ποσά σε € χιλ.)	**Σημ.**	**01.07.2018-30.06.2019**	**01.07.2017-30.06.2018**
Πωλήσεις		2.215,97	1.718,57
Κόστος Πωληθέντων		(1.368,28)	(1.351,34)
Μικτό Κέρδος		**847,69**	**367,23**
Λοιπά Έσοδα		12,73	12,43
Έξοδα Διάθεσης	**5.3**	(62,44)	(59,66)
Έξοδα Διοίκησης	**5.4**	(177,66)	(214,70)
Καθαρές ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές	**5.5**	5,64	(3,27)
Λοιπά Έξοδα	**5.6**	(26,72)	(34,46)
Κέρδη από Λειτουργικές Δραστηριότητες		**599,24**	**67,57**
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	**5.7**	(418,09)	(408,15)
Κέρδη/(Ζημίες) προ Φόρων		**181,15**	**(340,58)**
Φόρος Εισοδήματος	**5.8**	62,59	(134,32)
Κέρδη/(Ζημίες) μετά από φόρους		**243,74**	**(474,90)**
Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα			
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στην αναπροσαρμογή παγίων λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή		3,61	-
Καθαρά Λοιπά Συνολικά εισοδήματα/(ζημίες) μετά φόρων		**3,20**	**-**
Συγκεντρωτικά Συνολικά Κέρδη/(Ζημιές) Μετά Φόρων		**246,94**	**(474,90)**
Αποτέλεσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	**5.31**	**1.016,61**	**488,27**

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

3.2 Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

(τα ποσά σε € χιλ.)	Σημ.	30.06.2019	30.06.2018
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	**5.9**	4.373,33	4.737,53
Άϋλα περιουσιακά στοιχεία	**5.10**	0,19	0,22
Επενδύσεις σε συγγενείς Επιχειρήσεις	**5.12**	1.041,06	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	**5.11**	998,71	698,99
Σύνολο μη Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		**6.413,29**	**5.436,74**
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	**5.12**	637,30	2.169,75
Εμπορικές απαιτήσεις	**5.13**	86,24	86,26
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	**5.14**	1.352,03	969,22
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**5.15**	0,33	0,05
Σύνολο Κυκλοφορούντων Περιουσιακών Στοιχείων		**2.075,90**	**3.225,28**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**8.489,19**	**8.662,02**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	**5.16**	5.950,77	5.950,77
Αποθεματικά	**5.17**	319,91	316,30
Αξία παραχωρηθέντων συμμετοχικών τίτλων	**5.17**	8,72	8,72
Αποτελέσματα εις νέο		(4.895,94)	(5.139,27)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**1.383,46**	**1.136,52**
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα δάνεια	**5.18**	103,84	265,83
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	**5.8**	414,31	480,10
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	**5.19**	37,05	34,88
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		**555,20**	**780,81**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	**5.20**	469,54	861,82
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	**5.21**	1,83	1,60
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	**5.18**	4.128,98	4.404,48
Λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις πληρωτέες	**5.22**	9,42	15,85
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	**5.25**	1.940,76	1.460,94
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		**6.550,53**	**6.744,69**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**7.105,73**	**7.525,50**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**8.489,19**	**8.662,02**

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

3.3 Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

(ποσά σε € χιλ.)	Μετοχικό κεφάλαιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Αξία συμμετοχικών τίτλων	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο 01.07.2017	**5.950,77**	**316,30**	**(4.664,37)**	**8,72**	**1.611,42**
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους	-	-	(474,90)		(474,90)
Συγκεντρωτικές συνολικές ζημιές μετά από φόρους	**-**	**-**	**(474,90)**	**-**	**(474,90)**
Υπόλοιπο 30.06.2018	**5.950,77**	**316,30**	**(5.139,27)**	**8,72**	**1.136,52**
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως μετά από φόρους	-	-	243,74		**243,74**
Λοιπά συνολικά εισοδήματα	-	3,61	(0,41)	-	**3,20**
Συγκεντρωτικές συνολικές ζημιές μετά από φόρους	**-**	**3,61**	**243,33**	**-**	**246,94**
Υπόλοιπο 30.06.2019	**5.950,77**	**319,91**	**(4.895,94)**	**8,72**	**1.383,46**

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

3.4 Κατάσταση Ταμειακών Ροών

(τα ποσά σε € χιλ.)	Σημ.	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
Ταμειακές Ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες			
Ζημίες πρό Φόρων		181,15	(340,58)
Πλέον / (Μείον) Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	**5.2**	417,36	420,70
Προβλέψεις	**5.12, 5.13, 5.19**	2,17	2,36
Συναλλαγματικές Διαφορές		5,64	(3,27)
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή 'Εξοδα	**5.7**	418,09	408,15
Πλέον / (Μείον) Προσαρμογές για Μεταβολές Λογαριασμών Κεφαλαίου Κίνησης ή που σχετίζονται με τις Λειτουργικές Δραστηριότητες :			
(Αύξηση)/Μείωση Αποθεμάτων		184,85	(242,15)
(Αύξηση)/Μείωση Απαιτήσεων		(381,62)	(94,31)
(Μείωση)/Αύξηση Υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)		(319,38)	(166,86)
Καταβληθείσες αποζημιώσεις προσωπικού		-	(12,11)
Μείον:			
Χρεωστικοί Τόκοι και Συναφή Έξοδα Καταβεβλημένα		(17,59)	(12,54)
Καταβεβλημένοι Φόροι		-	-
Σύνολο (Εκροών)/Εισροών από Λειτουργικές Δραστηριότητες (α)		**490,67**	**(40,61)**
Ταμειακές Ροές από Επενδυτικές Δραστηριότητες			
Αγορά Ενσώματων και Άϋλων Παγίων Περιουσιακών Στοιχείων	**5.9**	(53,13)	(2,13)
Σύνολο (Εκροών)/Εισροών από Επενδυτικές Δραστηριότητες (β)		**(53,13)**	**(2,13)**
Ταμειακές Ροές από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες			
Εισπράξεις από Εκδοθέντα / Αναληφθέντα Δάνεια		62,74	51,26
Εξοφλήσεις Δανείων		(500,00)	(12,54)
Σύνολο (Εκροών) / Εισροών από Χρηματοδοτικές Δραστηριότητες (γ)		**(437,26)**	**38,72**
Καθαρή (Μείωση)/Αύξηση στα Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα της Χρήσης (α) + (β) + (γ)		**0,28**	**(4,01)**
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Έναρξης Χρήσεως	**5.15**	0,05	**4,06**
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Λήξης Χρήσεως	**5.15**	**0,33**	**0,05**

Οι συνημμένες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

4 Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

4.1 Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία

Η Εταιρεία «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.» ιδρύθηκε στις 30.12.1999 σύμφωνα με το Φ.Ε.Κ. 260/13.01.2000. Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στο Δήμο Σοφάδων στο Νομό Καρδίτσας και είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης Καρδίτσας. Η διάρκεια της Εταιρείας έχει ορισθεί σε πενήντα έτη και λήγει στις 31.12.2050.

Η ανέγερση των εγκαταστάσεων της Εταιρείας ξεκίνησε το Φεβρουάριο του 2000 και ολοκληρώθηκε τον Αύγουστο του 2000. Η λειτουργία του εργοστασίου ξεκίνησε το Σεπτέμβριο του 2000.

Σκοπός της Εταιρείας σύμφωνα με το τροποποιημένο καταστατικό της είναι:

α) η αγορά, η βιομηχανική επεξεργασία και εκκόκκιση συσπόρου βάμβακος και η ίδρυση και εκμετάλλευση εκκοκκιστηρίων βάμβακος στη Θεσσαλία ή άλλα μέρη της Ελλάδος, β) η παραγωγή, συμπαραγωγή, προμήθεια και διανομή ηλεκτρικού ρεύματος και γενικά ενέργειας και γ) γενικώς η ενέργεια κάθε είδους συναφούς δραστηριότητας.

Για την απρόσκοπτη λειτουργία της και την επιδίωξη του σκοπού της η Εταιρεία μπορεί να αγοράζει ακίνητα όπως και να κατασκευάζει τα αναγκαία κτίρια για την εγκατάσταση των γραφείων και των βιομηχανικών δραστηριοτήτων της καθώς και να αγοράζει κάθε είδους αναγκαία μηχανήματα.

Ο σκοπός μπορεί να επιτευχθεί με οποιοδήποτε άμεσο ή έμμεσο τρόπο. Ειδικότερα η Εταιρεία μπορεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου: α) να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση παρεμφερούς σκοπού και οποιουδήποτε τύπου, β) να συνεργάζεται με οποιοδήποτε νομικό ή φυσικό πρόσωπο και με οποιοδήποτε τρόπο, γ) να ιδρύει υποκαταστήματα, γραφεία ή πρακτορεία οπουδήποτε, στο εσωτερικό ή το εξωτερικό, δ) να ιδρύει κάθε φύσεως θυγατρικές εταιρείες, ε) να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε παρεμφερούς σκοπού επιχείρηση ελληνική ή ξένη, στ) να εκμισθώνει με οποιοδήποτε τρόπο ή να παραχωρεί την εκμετάλλευση των επιχειρήσεών της σε τρίτους.

ΜΕΤΟΧΟΙ	ΜΕΤΟΧΕΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ
ΧΡΗΣΤΟΣ Ι. ΑΚΚΑΣ	105.393,00	51,98%
TEASTON TRADING	93.100,00	45,92%
ΙΩΑΝΝΗΣ ΧΡ. ΑΚΚΑΣ	4.259,00	2,10%
ΣΥΝΟΛΟ	**202.752,00**	**100,00%**

Το εργοστάσιο μπορεί να επεξεργάζεται μέχρι και 50.000 τόνους συσπόρου βάμβακος (ετησίως) κατά τη διάρκεια της εκκοκκιστικής περιόδου, με ημερήσια δυναμικότητα εκκόκκισης 1.000 τόνων συσπόρου και παραλαβής 2.000 τόνων συσπόρου βάμβακος.

Η Εταιρεία διαθέτει ιδιόκτητο εργοστάσιο παραγωγής εκκοκκισμένου βάμβακος στο Δήμο Σοφάδων του νομού Καρδίτσας, επί οικοπέδου συνολικής επιφανείας 72.130 τ.μ. Οι στεγασμένοι χώροι του εργοστασίου καταλαμβάνουν επιφάνεια 14.717 τ.μ. και περιλαμβάνουν βιομηχανοστάσιο, χώρους αποθήκευσης α' υλών και προϊόντων

και κτίριο γραφείων.

Η Εταιρεία απασχολεί 13 άτομα μόνιμο προσωπικό. Κατά τη διάρκεια της εκκοκκιστικής περιόδου (Σεπτέμβριος – Δεκέμβριος) προσλαμβάνεται εποχικό προσωπικό. Στην αιχμή της περιόδου το απασχολούμενο προσωπικό μπορεί να προσεγγίσει τα 60 - 67 άτομα.

Το αντικείμενο δραστηριότητας της Εταιρείας κατηγοριοποιείται κατά ΣΤΑΚΟΔ στους κωδικούς 016.2 «Εκκόκκιση βαμβακιού» και 515.6 «Χονδρικό εμπόριο άλλων ενδιαμέσων προϊόντων».

4.2 Βάση Παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων

Βάση κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων: Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) καθώς και σύμφωνα με τις σχετικές Διερμηνείες τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών Προτύπων του ΣΔΛΠ, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται υποχρεωτικά για τις χρήσεις που λήγουν την 30 Ιουνίου 2019. Δεν υπάρχουν πρότυπα και διερμηνείες προτύπων που να έχουν εφαρμοστεί πριν την ημερομηνία έναρξης εφαρμογής τους.

Οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους με εξαίρεση την αποτίμηση των γηπέδων στην εύλογη αξία, και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας («going concern»).

4.3 Νέα Πρότυπα, διερμηνείες και τροποποιήσεις προτύπων

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Ιανουάριο του 2016, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 16. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός νέου Προτύπου για μισθώσεις που καθορίζει τις αρχές τις οποίες εφαρμόζουν και τα δύο μέρη σε μία σύμβαση - δηλαδή και ο πελάτης («ο μισθωτής») και ο προμηθευτής («ο εκμισθωτής») - για την παροχή σχετικών πληροφοριών για τις μισθώσεις κατά τρόπο που απεικονίζει πιστά αυτές τις συναλλαγές. Για την επίτευξη αυτού του σκοπού, ο μισθωτής θα πρέπει να αναγνωρίσει τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τη μίσθωση. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2019.

Η εταιρεία θα εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 16 από την υποχρεωτική ημερομηνία εφαρμογής του, ήτοι την 1η Ιανουαρίου 2019, χρησιμοποιώντας την τροποποιημένη αναδρομική προσέγγιση. Βάσει αυτής της προσέγγισης, η σωρευτική επίδραση από την αρχική εφαρμογή του Προτύπου θα αναγνωρισθεί ως προσαρμογή των ιδίων κεφαλαίων κατά την ημερομηνία της αρχικής εφαρμογής, χωρίς αναδιατύπωση της συγκριτικής πληροφόρησης. Κατά την ημερομηνία της πρώτης εφαρμογής, η εταιρεία θα αναγνωρίσει (α) μια υποχρέωση μίσθωσης επιμετρώμενη στην παρούσα αξία που προκύπτει από την προεξόφληση των υπολειπόμενων καταβολών μισθωμάτων με τη χρήση του οριακού επιτοκίου δανεισμού, όπως αυτό ίσχυε κατά την ημέρα της αρχικής εφαρμογής, και (β) ένα δικαίωμα χρήσης στοιχείου του

ενεργητικού επιμετρώμενο σε ένα ποσό ίσο με την αντίστοιχη υποχρέωση μίσθωσης, προσαρμοσμένο κατά το ποσό τυχόν προπληρωμένων ή δεδουλευμένων μισθωμάτων. Για τις βραχυχρόνιες μισθώσεις και τις μισθώσεις για τις οποίες το υποκείμενο στοιχείο του ενεργητικού είναι χαμηλής αξίας, η Εταιρεία θα αναγνωρίσει τα μισθώματα ως έξοδα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με τη σταθερή μέθοδο, σύμφωνα με τις σχετικές εξαιρέσεις που παρέχονται από το ΔΠΧΑ 16. Παράλληλα, η Εταιρεία θα εφαρμόσει την πρακτική εφαρμογή του Προτύπου και δεν θα προβεί στον διαχωρισμό των μη μισθωτικών στοιχείων από τα μισθωτικά στοιχεία, αντιμετωπίζοντας λογιστικά κάθε μισθωτικό και συναφές μη μισθωτικό στοιχείο ως ενιαίο μισθωτικό στοιχείο. Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει συμβάσεις μίσθωσης που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του νέου προτύπου κατά την ημερομηνία αυτή. Το νέο λογιστικό Πρότυπο για τις μισθώσεις δεν έχει αντίκτυπο για την Εταιρεία ως εκμισθωτή.

ΕΔΔΠΧΑ 23 «Αβεβαιότητα σχετικά με Χειρισμούς Φόρου Εισοδήματος» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Ιούνιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση μίας νέας Διερμηνείας, της ΕΔΔΠΧΑ 23. Το ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος» προσδιορίζει τον λογιστικό χειρισμό του τρέχοντος και αναβαλλόμενου φόρου, αλλά δεν προσδιορίζει τον τρόπο με τον οποίο θα πρέπει να αντικατοπτρίζονται οι επιπτώσεις της αβεβαιότητας. Η ΕΔΔΠΧΑ 23 περιλαμβάνει τις επιπρόσθετες του ΔΛΠ 12 απαιτήσεις, προσδιορίζοντας τον τρόπο με τον οποίο θα πρέπει να αντικατοπτρίζονται οι επιπτώσεις της αβεβαιότητας στον λογιστικό χειρισμό των φόρων εισοδήματος. Η εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9: «Προπληρωθέντα Στοιχεία με Αρνητική Απόδοση» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Οκτώβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 9. Βάσει των υφιστάμενων απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 9, μία οικονομική οντότητα θα επιμετρούσε ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού με αρνητική απόδοση στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, καθώς το χαρακτηριστικό της «αρνητικής απόδοσης» θα μπορούσε να θεωρηθεί ότι δημιουργεί ενδεχόμενες ταμειακές ροές οι οποίες δεν αποτελούνται μόνο από πληρωμές κεφαλαίου και τόκου. Βάσει των τροποποιήσεων, οι οικονομικές οντότητες επιτρέπεται να επιμετρούν συγκεκριμένα προπληρωτέα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού με αρνητική απόδοση στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων, εφόσον πληρείται μία συγκεκριμένη προϋπόθεση. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 28: «Μακροπρόθεσμες Συμμετοχές σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Οκτώβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 28. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η

παροχή διευκρινίσεων σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό των μακροπρόθεσμων συμμετοχών σε μία συγγενή ή κοινοπραξία – στις οποίες δεν εφαρμόζεται η μέθοδος της καθαρής θέσης – βάσει του ΔΠΧΑ 9. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία.

Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2015-2017 (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Δεκέμβριο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2015- 2017», η οποία αποτελείται από μία σειρά τροποποιήσεων σε ορισμένα Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις που περιλαμβάνονται στον κύκλο αυτόν είναι οι εξής: ΔΠΧΑ 3 - ΔΠΧΑ 11: Συμμετοχικά δικαιώματα που κατείχε προηγουμένως ο αποκτών σε μία από κοινού λειτουργία, ΔΛΠ 12: Επιπτώσεις στον φόρο εισοδήματος από πληρωμές για χρηματοοικονομικά μέσα ταξινομημένα ως στοιχεία των ιδίων κεφαλαίων, ΔΛΠ 23: Κόστη δανεισμού επιλέξιμα για κεφαλαιοποίηση. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2019. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 19: «Τροποποίηση, Περικοπή ή Διακανονισμός Προγράμματος Καθορισμένων Παροχών» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2019)

Τον Φεβρουάριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΛΠ 19, βάσει των οποίων μία οικονομική οντότητα απαιτείται να χρησιμοποιεί επικαιροποιημένες αναλογιστικές παραδοχές κατά τον προσδιορισμό του κόστους τρέχουσας υπηρεσίας και του καθαρού τόκου για την εναπομένουσα περίοδο μετά την τροποποίηση, την περικοπή ή τον διακανονισμό ενός προγράμματος καθορισμένων παροχών. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η ενίσχυση της κατανόησης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και η παροχή περισσότερο χρήσιμων πληροφοριών στους χρήστες αυτών. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία.

Αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην αναθεώρηση του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σκοπός της οποίας ήταν η ενσωμάτωση σημαντικών θεμάτων τα οποία δεν καλύπτονταν, καθώς επίσης και η επικαιροποίηση και παροχή διευκρινίσεων σε σχέση με συγκεκριμένες καθοδηγήσεις. Το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει ένα νέο κεφάλαιο σχετικά με την επιμέτρηση, στο οποίο αναλύεται η έννοια της επιμέτρησης, συμπεριλαμβανομένων παραγόντων που πρέπει να λαμβάνονται υπόψη κατά την επιλογή μίας βάσης επιμέτρησης, θέματα σχετικά με την παρουσίαση και γνωστοποίηση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και καθοδήγηση αναφορικά με την αποαναγνώριση στοιχείων του ενεργητικού και υποχρεώσεων από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Περαιτέρω, το αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς περιλαμβάνει βελτιωμένους ορισμούς των στοιχείων του ενεργητικού και των

υποχρεώσεων, καθοδήγηση που υποβοηθά την εφαρμογή των εν λόγω ορισμών, επικαιροποίηση των κριτηρίων για την αναγνώριση των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, καθώς επίσης και διευκρινίσεις σε σημαντικούς τομείς, όπως οι ρόλοι της διαχείρισης, της συντηρητικότητας και της αβεβαιότητας κατά την επιμέτρηση στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)

Τον Μάρτιο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση Τροποποιήσεων στις Αναφορές του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σε συνέχεια της αναθεώρησής του. Ορισμένα Πρότυπα περιλαμβάνουν ρητές αναφορές σε προγενέστερες εκδόσεις του Εννοιολογικού Πλαισίου της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Σκοπός των εν λόγω τροποποιήσεων είναι η επικαιροποίηση των ως άνω αναφορών και η υποστήριξη για τη μετάβαση στο αναθεωρημένο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3: «Ορισμός μίας Επιχείρησης» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 3 προκειμένου να βελτιώσει τον ορισμό μίας επιχείρησης. Οι τροποποιήσεις θα βοηθήσουν τις εταιρείες να προσδιορίσουν αν μία απόκτηση αποτελεί συνένωση επιχειρήσεων ή απόκτηση στοιχείων του ενεργητικού. Ο τροποποιημένος ορισμός επισημαίνει ότι η εκροή μίας επιχείρησης είναι να παρέχει αγαθά και υπηρεσίες στους πελάτες, ενώ ο προγενέστερος ορισμός εστίαζε στις αποδόσεις υπό τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλων οικονομικών οφελών στους επενδυτές και σε τρίτους. Επιπλέον της τροποποίησης του ορισμού της επιχείρησης, το IASB μέσω της εν λόγω έκδοσης παρέχει συμπληρωματική καθοδήγηση. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και στο ΔΛΠ 8: «Ορισμός του Ουσιώδους» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2020)

Τον Οκτώβριο του 2018, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στον ορισμό του ουσιώδους, προκειμένου να καταστεί ευκολότερο για τις εταιρείες να προβούν σε άσκηση κρίσης σχετικά με το ουσιώδες μέγεθος. Ο ορισμός του ουσιώδους βοηθά τις εταιρείες να αποφασίσουν ποιες πληροφορίες θα πρέπει να περιληφθούν στις Χρηματοοικονομικές τους Καταστάσεις. Ο νέος ορισμός τροποποιεί το ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του ουσιώδους και πώς αυτός θα πρέπει να εφαρμοστεί, συμπεριλαμβάνοντας στον ορισμό καθοδήγηση η οποία μέχρι τώρα περιλαμβανόταν σε άλλα Πρότυπα. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση

όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2021)

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-basedstandard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων αντασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις αντασφάλισης που κατέχει. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Χρηματοοικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

4.4 Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 23 Ιουλίου 2020 ενέκρινε τις Οικονομικές καταστάσεις που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για τη χρήση που έληξε την 30η Ιουνίου 2019.

4.5 Χρήση Εκτιμήσεων

Η σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί όπως η διοίκηση προβαίνει στην διενέργεια εκτιμήσεων και υποθέσεων που επηρεάζουν τα ποσά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού, την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων καθώς και τα ποσά των εσόδων και εξόδων κατά τη διάρκεια της χρήσεως. Παρά το γεγονός ότι αυτοί οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης σε σχέση με τις περιστάσεις και τις τρέχουσες συνθήκες τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις αξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται σε εμπειρικά δεδομένα και άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα που θεωρούνται αναμενόμενα υπό εύλογες συνθήκες. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι δεν υπάρχουν εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Οι τομείς όπου απαιτούν υψηλότερου βαθμού κρίση και όπου οι υποθέσεις και οι εκτιμήσεις είναι σημαντικές για τις οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως ακολούθως:

Η χρήση εκτιμήσεων της Διοίκησης συνοψίζεται στις ακόλουθες περιοχές:

- Εκτιμήσεις για επιβαρύνσεις φόρου εισοδήματος από διαφορές φορολογικού ελέγχου ή ωφέλειες φόρου από αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες της Εταιρείας.

- Εκτίμηση για τις ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων και άϋλων περιουσιακών στοιχείων.
- Εκτίμηση σχετικά με την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων για την αποτίμηση τους στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.
- Εκτιμήσεις σχετικά με την επάρκεια της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις βάσει της πιστωτικής πολιτικής και των γνωμοδοτήσεων των νομικών συμβούλων.
- Εκτιμήσεις για τη διενέργεια προβλέψεων ή αναστροφή αυτών, στη βάση των όσων ορίζονται από το ΔΛΠ 37 *Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Περιουσιακά Στοιχεία*.
- Εκτιμήσεις που απαιτούνται για τον υπολογισμό της υποχρέωσης για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, όπως π.χ. το αναμενόμενο ποσοστό αύξησης των μισθών και ημερομισθίων των εργαζομένων στην Εταιρεία.
- Εκτιμήσεις σχετικά με το ύψος αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης που εμφανίζεται για τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες, κατά την έκταση που αναμένεται αυτές να ανακτηθούν.

4.6 Βασικές Λογιστικές Αρχές

Οι βασικές λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν κατά τη σύνταξη των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, και εφαρμόζονται συστηματικά από την Εταιρεία, έχουν ως εξής:

4.6.1 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

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

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με τη χρήση των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά τη διάρκεια της περιόδου και κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

4.6.2 Ενσώματα Πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια (εκτός των εδαφικών εκτάσεων) απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσεως μειωμένο με τις σωρευμένες αποσβέσεις (εκτός των εδαφικών εκτάσεων οι οποίες δεν αποσβένονται) και τυχόν απομείωσή τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των ενσώματων παγίων στοιχείων.

Οι εδαφικές εκτάσεις αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους όπως προσδιορίζονται σε τακτά χρονικά διαστήματα από ανεξάρτητους εκτιμητές. Η διαφορά που προκύπτει

από την αποτίμηση σε εύλογη αξία μεταφέρεται ως αποθεματικό εύλογης αξίας στα ίδια κεφάλαια (Σημείωση 5.17).

Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης που πραγματοποιούνται. Σημαντικές μεταγενέστερες προσθήκες και βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος των σχετικών παγίων εφόσον προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή ή και την παραγωγική δυναμικότητα του παγίου ή μειώνουν το κόστος λειτουργίας του.

Τα γήπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο στην διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους, που έχει ως εξής:

Κατηγορία	***Ωφέλιμη ζωή***
Κτίρια	50 έτη
Μηχανολογικός εξοπλισμός και λοιπός εξοπλισμός παραγωγής	Από 12 έως 20 έτη
Μεταφορικά Μέσα	Από 10 έως 12 έτη
Λοιπός Εξοπλισμός	Από 4 έως 7 έτη

Στην τρέχουσα χρήση δεν υπήρξε ανάγκη απομείωσης των παγίων.

Κατά την απόσυρση ή πώληση κάποιου περιουσιακού στοιχείου, το σχετικό κόστος και οι σωρευμένες αποσβέσεις διαγράφονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη χρονική περίοδο της απόσυρσης ή της πώλησης και τα σχετικά κέρδη ή ζημίες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.

4.6.3 Άϋλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άϋλα περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσεως μειωμένο με τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομείωση τους. Τα άϋλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν κόστος αγοράς λογισμικού καθώς και κάθε άμεση δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί κατά την ανάπτυξη λογισμικού προκειμένου αυτό να τεθεί σε λειτουργική κατάσταση. Η απόσβεση του λογισμικού λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου. Η ωφέλιμη ζωή προσδιορίστηκε σε 7 έτη και επανεξετάζεται κάθε χρόνο.

4.6.4 Απομείωση Αξίας Μη Χρηματοοικονομικών-Περιουσιακών Στοιχείων

Η Εταιρεία εξετάζει σε κάθε ημερομηνία οικονομικών καταστάσεων εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης για τα μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία. Οι καταχωρημένες αξίες των περιουσιακών στοιχείων αναθεωρούνται για τυχόν απομείωση όποτε τα γεγονότα ή οι αλλαγές περιστάσεων υποδεικνύουν ότι η καταχωρημένη αξία ίσως να μην είναι ανακτήσιμη. Όταν η καταχωρημένη αξία ενός στοιχείου υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία του, αναγνωρίζεται ζημία απομείωσης στην κατάσταση συνολικών εσόδων. Το ανακτήσιμο ποσό υπολογίζεται ως το μεγαλύτερο μεταξύ της καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας σε χρήση. Η καθαρή τιμή πώλησης είναι το ποσό που προκύπτει από την πώληση ενός στοιχείου σε ανεξάρτητη συναλλαγή μεταξύ ενήμερων και πρόθυμων μερών, μετά την αφαίρεση όλων των άμεσων επιπρόσθετων εξόδων πώλησης, ενώ η αξία σε χρήση είναι η τρέχουσα αξία της εκτιμώμενης μελλοντικής ταμειακής ροής που αναμένεται να προκύψει από τη συνεχιζόμενη χρήση του στοιχείου και από τη διάθεσή του στο τέλος της ωφέλιμης ζωής του. Για την αξιολόγηση της απομείωσης, τα στοιχεία του ενεργητικού ομαδοποιούνται στο κατώτατο επίπεδο για το οποίο υπάρχουν ξεχωριστές αναγνωρίσιμες ταμειακές ροές.

4.6.5 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις της κατάστασης οικονομικής θέσης περιλαμβάνουν διαθέσιμα, απαιτήσεις και λοιπές βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Οι λογιστικές αρχές αναγνώρισης και αποτίμησης των στοιχείων αυτών αναφέρονται στις αντίστοιχες λογιστικές αρχές οι οποίες παρουσιάζονται σε αυτή τη σημείωση.

Η Εταιρεία δεν έχει διακρατούμενες ως τη λήξη επενδύσεις ή διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και δεν κάνει χρήση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων ούτε για αντιστάθμισμα κινδύνου ούτε για κερδοσκοπικούς σκοπούς.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα παρουσιάζονται ως απαιτήσεις, υποχρεώσεις ή στοιχεία της καθαρής θέσης βάσει της ουσίας και του περιεχομένου των σχετικών συμβάσεων από τις οποίες απορρέουν. Τόκοι, μερίσματα, κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χαρακτηρίζονται ως απαιτήσεις ή υποχρεώσεις, λογιστικοποιούνται ως έσοδα ή έξοδα αντίστοιχα.

Γενικά, τα κόστη διενέργειας μιας συναλλαγής καθαρής θέσης, λογίζονται αφαιρετικά της καθαρής θέσης, καθαρά από κάθε σχετικό όφελος φόρου εισοδήματος.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα συμψηφίζονται όταν η Εταιρεία, σύμφωνα με το νόμο, έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση (μεταξύ τους) ή να ανακτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να συμψηφίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα.

Οι αγορές και οι πωλήσεις των διακρατούμενων ως τη λήξη επενδύσεων καθώς και των διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων επενδύσεων θα καταχωρούνται κατά την ημερομηνία της εμπορικής συναλλαγής, που είναι και η ημερομηνία που η Εταιρεία δεσμεύεται να αγοράσει ή να πωλήσει το στοιχείο. Οι επενδύσεις αρχικά θα καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους πλέον των άμεσα επιρριπτέων στη συναλλαγή δαπανών, με εξαίρεση, όσον αφορά τις άμεσα επιρριπτέες στη συναλλαγή δαπάνες, τα στοιχεία εκείνα που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους με μεταβολές καταχωρούμενες στα αποτελέσματα. Οι επενδύσεις θα διαγράφονται όταν το δικαίωμα στις ταμειακές ροές από τις επενδύσεις λήγει ή μεταβιβάζεται και η Εταιρεία έχει μεταβιβάσει ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και τις ανταμοιβές που συνεπάγεται η ιδιοκτησία. Τα διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους και τα σχετικά κέρδη ή ζημίες θα καταχωρούνται σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων μέχρι τα στοιχεία αυτά να πωληθούν ή να χαρακτηρισθούν ως απομειωμένα. Κατά την πώληση ή όταν χαρακτηρισθούν ως απομειωμένα, τα κέρδη ή οι ζημίες μεταφέρονται στα αποτελέσματα.

Οι εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, που είναι διαπραγματεύσιμα σε ενεργείς αγορές, προσδιορίζονται από τις τρέχουσες τιμές τους. Γα τα μη διαπραγματεύσιμα στοιχεία οι εύλογες αξίες προσδιορίζονται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης, όπως προεξόφληση μελλοντικών ταμειακών ροών και μοντέλα αποτίμησης δικαιωμάτων προαίρεσης.

4.6.5.1 <u>Εύλογη Αξία</u>

Τα ποσά που εμφανίζονται στις συνημμένες καταστάσεις οικονομικής θέσης για τα διαθέσιμα, τις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και τις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, προσεγγίζουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες τους λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους. Η εύλογη αξία των τραπεζικών μακροπροθέσμων δανείων δε διαφοροποιείται από τη λογιστική τους αξία λόγω της χρήσης

μεταβλητών επιτοκίων.

4.6.5.2 Απομείωση αξίας περιουσιακού στοιχείου

Σε κάθε ημερομηνία οικονομικών καταστάσεων εξετάζεται αν κάποιο χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο έχει υποστεί απομείωση της αξίας του και σε περίπτωση που συμβαίνει κάτι τέτοιο και αφορά στοιχείο που απεικονίζεται στο αποσβεστέο κόστος, η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου μειώνεται απευθείας ή μέσω λογαριασμού πρόβλεψης και το ποσό της ζημίας λογίζεται στα αποτελέσματα.

4.6.6 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Το κόστος των ετοίμων προϊόντων και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει τα κόστη σχεδιασμού, το κόστος των υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και αναλογία του γενικού κοινού κόστους παραγωγής. 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.

4.6.7 Εμπορικές και Λοιπές Απαιτήσεις

Οι λογαριασμοί απαιτήσεων κατά πελατών, αναγνωρίζονται στην τιμολογιακή τους αξία και από την πιστωτική πολιτική της Εταιρείας προβλέπεται συνήθως η είσπραξή των απαιτήσεων εντός χρονικού διάστηματος έως 180 ημερών.

Σε περίπτωση καθυστέρησης είσπραξης και ένδειξης απομείωσης της απαίτησης υπολογίζεται πρόβλεψη για μείωση της αξίας τους. Στην περίπτωση αυτή, η απαίτηση αποτιμάται στο ανακτήσιμο ποσό αυτής, δηλαδή στην παρούσα αξία των μελλοντικών ροών που εκτιμάται ότι θα εισπραχθούν, και η σχετική ζημία μεταφέρεται απευθείας στα αποτελέσματα χρήσης. Οι απαιτήσεις, οι οποίες έχουν καταστεί ανεπίδεκτες είσπραξης, διαγράφονται με μείωση της ήδη σχηματισθείσας πρόβλεψης.

4.6.8 Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις, με διάρκεια έως τρείς (3) μήνες από την έναρξή τους, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

Για τη σύνταξη της κατάστασης ταμειακών ροών, τα χρηματικά διαθέσιμα αποτελούνται από μετρητά και καταθέσεις σε τράπεζες καθώς και χρηματικά διαθέσιμα όπως προσδιορίζονται ανωτέρω.

4.6.9 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.

4.6.10 Εμπορικές-Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λογαριασμοί υποχρεώσεων σε προμηθευτές και λοιπούς πιστωτές, αναγνωρίζονται στην τιμολογιακή τους αξία και από την πιστωτική πολιτική της Εταιρείας προβλέπεται συνήθως η πληρωμή τους εντός χρονικού διαστήματος 30-150 ημερών.

4.6.11Κόστος Δανεισμού

Η Εταιρεία κεφαλαιοποιεί όλα τα κόστη δανεισμού που μπορεί να κατανεμηθούν άμεσα στην απόκτηση, κατασκευή ή παραγωγή ενός περιουσιακού στοιχείου που πληροί τις προϋποθέσεις.

4.6.12 Έντοκες Υποχρεώσεις

Τα δάνεια αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος, που είναι η εύλογη αξία του δανείου που λαμβάνεται, μειωμένο με τα έξοδα έκδοσης που σχετίζονται με το δανεισμό. Μετά την αρχική αναγνώριση, αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

4.6.13 Μισθώσεις

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις, οι οποίες μεταβιβάζουν στην Εταιρεία ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη που ακολουθούν την κυριότητα των μισθωμένων στοιχείων, καταχωρούνται ως περιουσιακά στοιχεία με ποσό ίσο κατά την έναρξη της μίσθωσης με την εύλογη αξία της μισθωμένης ιδιοκτησίας ή, αν είναι χαμηλότερη, με την παρούσα αξία των ελάχιστων μισθωμάτων. Το προεξοφλητικό επιτόκιο που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό της παρούσας αξίας είναι το πραγματικό επιτόκιο της μίσθωσης. Τα μισθώματα επιμερίζονται στα χρηματοοικονομικά έξοδα και σε μείωση της ανεξόφλητης υποχρέωσης, έτσι που να προκύπτει ένα σταθερό περιοδικό επιτόκιο πάνω στο εναπομένον ανεξόφλητο υπόλοιπο της υποχρέωσης. Τα χρηματοοικονομικά έξοδα χρεώνονται κατευθείαν στα αποτελέσματα. Επίσης στα αποτελέσματα καταλογίζεται και η δαπάνη απόσβεσης των περιουσιακών στοιχείων των χρηματοδοτικών μισθώσεων, όπου τα ωφέλιμα χρόνια ζωής προσδιορίστηκαν σύμφωνα με το ΔΛΠ 16.

Οι πληρωμές μισθωμάτων για λειτουργικές μισθώσεις καταχωρούνται ως έξοδο στα αποτελέσματα σε συστηματική βάση κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

4.6.14 Κρατικές Επιχορηγήσεις

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες ικανοποιούν αθροιστικά τα εξής κριτήρια: α) Υπάρχει τεκμαιρόμενη βεβαιότητα ότι η επιχείρηση έχει συμμορφωθεί ή πρόκειται να συμμορφωθεί με τους όρους της επιχορήγησης και β) υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι το ποσό της επιχορήγησης θα εισπραχθεί.

Οι επιχορηγήσεις που αφορούν έσοδα καταχωρούνται με συστηματικό τρόπο στα αποτελέσματα και συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι "Λοιπά έσοδα" με βάση την αρχή του συσχετισμού των επιχορηγήσεων με τα αντίστοιχα κόστη τα οποία και επιχορηγούν.

Οι επιχορηγήσεις που αφορούν περιουσιακά στοιχεία, καταχωρούνται στην εύλογη αξία και εμφανίζονται στις Οικονομικές καταστάσεις αφαιρετικά της λογιστικής αξίας

των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

4.6.15 Προβλέψεις

Προβλέψεις καταχωρούνται όταν η Εταιρεία έχει παρούσα, νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων ώστε να τακτοποιηθεί η υποχρέωση και μπορεί να γίνει μια αξιόπιστη εκτίμηση του ποσού.

Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις και στην περίπτωση που κρίνεται αναγκαίο, προεξοφλούνται με βάση ένα προ-φόρου προεξοφλητικό επιτόκιο. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

4.6.16 Φόρος Εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)

Ο τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζονται βάσει των σχετικών κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αφορά φόρο επί των φορολογητέων κερδών της Εταιρείας, όπως αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου, και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρεώσεως (liability method) σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές απαιτήσεις.

Οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις για την τρέχουσα και τις προηγούμενες χρήσεις αποτιμώνται στο ποσό που αναμένεται να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές (ή να ανακτηθεί από αυτές), με τη χρήση φορολογικών συντελεστών (και φορολογικών νόμων) που έχουν θεσπιστεί, ή ουσιαστικά θεσπιστεί, μέχρι την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις επανεπτιμώνται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και μειώνονται στο βαθμό που δεν θεωρείται πιθανή η ανάκτησή τους.

4.6.17 Αναγνώριση Εσόδων

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

- Τα έσοδα από πώληση αγαθών καταχωρούνται όταν:
  - η επιχείρηση έχει μεταβιβάσει στον αγοραστή όλους τους κινδύνους και τα

οφέλη της κυριότητας των αγαθών, δεν αναμιγνύεται στη διαχείρισή τους και δεν έχει τον έλεγχο αυτών.
- το ποσό του εσόδου και το αντίστοιχο κόστος μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα.
- τα οικονομικά οφέλη πιθανολογείται ότι θα εισρεύσουν στην Εταιρεία.

- Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρούνται όταν :
  - το ποσό του εσόδου και τα αντίστοιχα κόστη μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα.
  - τα οικονομικά οφέλη πιθανολογείται ότι θα εισρεύσουν στην Εταιρεία.
  - το στάδιο ολοκλήρωσης της συναλλαγής, κατά την ημερομηνία των καταστάσεων, μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα.
- Τα έσοδα των τόκων καταχωρούνται βάσει μιας χρονικής αναλογίας, που προσδιορίζεται από την πραγματική απόδοση του περιουσιακού στοιχείου.
- Τα έσοδα των μερισμάτων καταχωρούνται, όταν οριστικοποιείται το δικαίωμα των μετόχων να τα εισπράξουν.

4.6.18 Έξοδα

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στα αποτελέσματα ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσης του μισθίου.

4.6.19 Υποχρεώσεις για Αποζημίωση Προσωπικού λόγω Εξόδου από την Υπηρεσία

4.6.19.1 Προγράμματα καθορισμένων παροχών

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολογίζονται στη προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν συσσωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά την διάρκεια της εργασιακής τους ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Credit Method). Τα καθαρά κόστη συνταξιοδότησης της περιόδου συμπεριλαμβάνονται στο κόστος μισθοδοσίας στην επισυναπτόμενη κατάσταση αποτελεσμάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών, τυχόν κόστος προγενέστερης υπηρεσίας, τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες που αναγνωρίζονται στη χρήση και όποια άλλα πρόσθετα συνταξιοδοτικά κόστη. Τα κόστη προγενέστερης υπηρεσίας αναγνωρίζονται σε σταθερή βάση πάνω στην μέση περίοδο έως ότου τα οφέλη του προγράμματος κατοχυρωθούν. Τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες αναγνωρίζονται πλήρως στη χρήση που δημιουργούνται.

4.6.20 Κρατικά ασφαλιστικά προγράμματα

4.6.20.1 Προγράμματα καθορισμένων εισφορών

Το προσωπικό της Εταιρείας καλύπτεται κυρίως από τον κύριο Κρατικό Ασφαλιστικό Φορέα που αφορά στον ιδιωτικό τομέα (Ι.Κ.Α.) που χορηγεί συνταξιοδοτικές και ιατροφαρμακευτικές παροχές. Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος το μηνιαίου μισθού του στο ταμείο, ενώ τμήμα της συνολικής

εισφοράς καλύπτεται από την Εταιρεία. Κατά την συνταξιοδότηση, το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι υπεύθυνο για την καταβολή των συνταξιοδοτικών παροχών στους εργαζομένους. Κατά συνέπεια η Εταιρεία δεν έχει καμία νομική ή τεκμαρτή υποχρέωση για την πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα.

4.6.21 Διανομή μερίσματος

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους λογιστικοποιείται απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια, καθαρή από κάθε σχετικό όφελος φόρου εισοδήματος (μέχρι την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων), ενώ καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

4.6.22 Συνέχιση της επιχειρηματικής δραστηριότητας

Κατά την 30η Ιουνίου 2019 το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρίας υπερβαίνει το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά Ευρώ 4,47 εκατ. περίπου (30.06.2018: Ευρώ 3,51 εκατ. περίπου).

Παρά το γεγονός ότι το Κυκλοφορούν Ενεργητικό υπολείπεται των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων εντούτοις η Διοίκηση της Εταιρίας θεωρεί ότι δεν υφίσταται ουσιαστικό θέμα συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρίας, διότι μεγάλο μέρος των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων συνίσταται από βραχυπρόθεσμο δάνειο ύψους Ευρώ 3,46 εκατ. περίπου που έχει συναφθεί με την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου.

Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι βάσει του επιχειρηματικού πλάνου που έχει καταρτίσει, θα υπάρξει ενίσχυση της κεφαλαιουχικής διάρθρωσης και της αποδοτικότητας της Εταιρείας, προκειμένου η Εταιρεία να επανέλθει σε σταθερή κερδοφορία που σταδιακά θα βελτιώσει την εικόνα των Ιδίων Κεφαλαίων της. Έτσι παράλληλα με βάση αυτό το πλάνο ξεκίνησαν οι συζητήσεις για την αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού με τροποποίηση των όρων αποπληρωμής των δανείων και ρύθμιση τους σε μακροπρόθεσμη βάση.

Στα πλαίσια αυτά στα τέλη του Νοεμβρίου του 2017 υποβλήθηκε Business Plan στις πιστώτριες τράπεζες, το οποίο έχει εκπονήσει ανεξάρτητη εταιρεία συμβούλων, προκειμένου να εγκρίνουν την αναδιάρθρωση του τραπεζικού δανεισμού.

Ειδικότερα, για την αποπληρωμή του δανείου με την εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου ύψους ΕΥΡΩ 3,46 εκατ. περίπου, η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά πως θα επιτύχει την αναδιάρθρωση αποπληρωμής του στα πλαίσια του ανωτέρω Business Plan που υποβλήθηκε το Νοέμβριο του 2017 σε συνδυασμό με τη θετική αναπρόκρισή της σε παρόμοιες διευθετήσεις που έχει συμφωνήσει κατά το πρόσφατο παρελθόν. Ήδη το Νοέμβριο 2016 (03.11.2016), η Εταιρεία αποπλήρωσε τα τελευταία υπόλοιπα βραχυπρόθεσμου δανεισμού ύψους Ευρώ 161,4 χιλ. για τα οποία είχε έρθει σε συμφωνία αναδιάρθρωσης με την τράπεζα EUROBANK σε προηγούμενη χρήση και για τα οποία είχε εγγυηθεί ο κύριος μέτοχος της Εταιρίας.

Επιπρόσθετα εντός του 2017 η Εταιρεία ρύθμισε δάνειο ύψους Ευρώ 668 χιλ. περίπου για πληρωμή εντός 3ετίας.

Μέχρι τα τέλη Ιουλίου 2020 αναμένεται να υπογραφεί η συμφωνία εξυγίανσης από τις πιστώτριες τράπεζες και να κατατεθεί στο αρμόδιο Μονομελές Πρωτοδικείο.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι συνεχίζει να έχει την αμέριστη στήριξη των δανειστριών Τραπεζών, γεγονός που επιβεβαιώνεται από τη συνεχή παροχή της αναγκαίας στήριξης συνδυαστικά με τον διακανονισμό των υφιστάμενων δανειακών

υποχρεώσεων.

Η συνεχής προσπάθεια της Διοίκησης για μείωση του λειτουργικού κόστους, αλλαγή της παραγωγικής δραστηριότητας στην παροχή υπηρεσιών εκκόκκισης όπου είναι διασφαλισμένες οι ταμιακές εισροές καθώς και οι βελτιωμένες συνθήκες που επικρατούν στην επόμενη χρήση, θα συμβάλλουν στην περαιτέρω ενδυνάμωση της κεφαλαιουχικής διάρθρωσης και αποδοτικότητας της Εταιρίας. Ήδη η Εταιρία έχει ανανεώσει τη σύμβαση παροχής υπηρεσιών εκκόκκισης βάμβακος για τη νέα χρήση όπου επιτυγχάνονται αυξημένοι όγκοι επεξεργασίας έναντι της κλειόμενης περιόδου.

Υπό το πρίσμα της συνεχούς και έμπρακτης στήριξης των δανειστριών τραπεζών, των πρωτοβουλιών της Διοίκησης και της στήριξης της Εταιρείας από τους βασικούς μετόχους, οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας έχουν ετοιμαστεί στη βάση της δυνατότητας ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας της.

5 Συνοδευτικές Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων

5.1 Κόστος Μισθοδοσίας

Το κόστος μισθοδοσίας που περιλαμβάνεται στις συνημμένες Οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως ακολούθως:

(τα ποσά σε € χιλ.)	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
Μισθοί και Ημερομίσθια	456,21	419,86
Εργοδοτικές Εισφορές	96,60	104,20
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης (σημ. 5.19)	2,17	2,36
Λοιπά Εξοδα Προσωπικού	16,68	21,25
Κόστος μισθοδοσίας	**571,66**	**547,67**

Το παραπάνω Κόστος Μισθοδοσίας μερίζεται στις λειτουργίες της Εταιρείας ως ακολούθως:

(τα ποσά σε € χιλ.)	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
Έξοδα Παραγωγής	456,28	412,53
Έξοδα Διοίκησης (σημ. 5.4)	79,99	102,48
Έξοδα Διάθεσης (σημ. 5.3)	35,39	32,66
Σύνολο κόστους μισθοδοσίας	**571,66**	**547,67**

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρείας την 30.06.2019, διαμορφώθηκε σε 13 άτομα (30.06.2018: 13 άτομα)

5.2 Αποσβέσεις

Οι αποσβέσεις που περιλαμβάνονται στις συνημμένες Οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως ακολούθως:

(τα ποσά σε € χιλ.)	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
Σύνολο Αποσβέσεων Ενσώματων Παγίων (σημ. 5.9)	417,33	420,67
Σύνολο Αποσβέσεων Άϋλων Στοιχείων (σημ. 5.10)	0,03	0,03
Γενικό σύνολο αποσβέσεων	**417,36**	**420,70**

Οι παραπάνω αποσβέσεις μερίζονται στις λειτουργίες της Εταιρείας ως ακολούθως:

(τα ποσά σε € χιλ.)	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
Έξοδα Παραγωγής	371,45	375,63
Έξοδα Διοίκησης (σημ. 5.4)	18,86	18,08
Έξοδα Διάθεσης (σημ. 5.3)	27,05	26,99
Γενικό σύνολο αποσβέσεων	**417,36**	**420,70**

5.3 Έξοδα Διάθεσης

Τα έξοδα διάθεσης που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως ακολούθως:

(τα ποσά σε € χιλ.)	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
Μισθοδοσία (σημ. 5.1)	35,39	32,66
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	-	0,01
Αποσβέσεις (σημ. 5.2)	27,05	26,99
Σύνολο εξόδων διάθεσης	**62,44**	**59,66**

5.4 Έξοδα Διοίκησης

Τα έξοδα διοίκησης που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως ακολούθως:

(τα ποσά σε € χιλ.)	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
Μισθοδοσία (σημ. 5.1)	79,99	102,48
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	37,51	62,24
Παροχές τρίτων	15,85	10,55
Φόροι - Τέλη	9,99	12,31
Διάφορα έξοδα	15,46	9,04
Αποσβέσεις (σημ. 5.2)	18,86	18,08
Σύνολο εξόδων διοίκησης	**177,66**	**214,70**

5.5 Καθαρά κέρδη/(ζημίες) από συναλλαγματικές διαφορές

Τα καθαρά κέρδη/(ζημίες) από συναλλαγματικές διαφορές που εμφανίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018 αναλύονται ως ακολούθως:

(τα ποσά σε € χιλ.)	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
Συναλλαγματικές διαφορές - κέρδη	5,64	-
Συναλλαγματικές διαφορές - (ζημίες)	-	(3,27)
Σύνολο καθαρών ζημιών από συναλλαγματικές διαφορές	**5,64**	**(3,27)**

5.6 Λοιπά Έξοδα

Τα λοιπά έξοδα που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως ακολούθως:

(τα ποσά σε € χιλ.)	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
Ζημίες από καταστροφή αποθεμάτων	-	-
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις (σημ. 5.13)	-	-
Λοιπά έξοδα	26,72	34,46
Σύνολο λοιπών εξόδων	**26,72**	**34,46**

5.7 Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα

Τα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα που εμφανίζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως ακολούθως:

(τα ποσά σε € χιλ.)	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
Τόκοι μακροπρόθεσμου δανείου (σημ. 5.18)	337,91	328,62
Τόκοι βραχυπροθέσμων δανείων (σημ. 5.21)	61,31	49,54
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	18,87	29,99
Σύνολο Χρηματοοικονομικών Εξόδων	**418,09**	**408,15**
Πιστωτικοί τόκοι καταθέσεων και συναφή έσοδα (σημ. 5.15)	-	-
Σύνολο Χρηματοοικονομικών Εσόδων	-	-

5.8 Φόροι Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018 αναλύεται ως ακολούθως:

(τα ποσά σε € χιλ.)	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018
Αναβαλλόμενος Φόρος	62,59	(134,32)
Σύνολο Φόρου (Έξοδο)/Έσοδο	**62,59**	**(134,32)**

Οι φορολογικές δηλώσεις υποβάλλονται κάθε χρόνο, αναπροσαρμόζοντας τα λογιστικά κέρδη με τις φορολογικές διαφορές δήλωσης, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που αναφέρονται σε αυτές θεωρούνται προσωρινές μέχρι τη διενέργεια φορολογικού ελέγχου από τις φορολογικές αρχές και την έκδοση της σχετικής έκθεσης με την οποία οι φορολογικές υποχρεώσεις οριστικοποιούνται. Φορολογικές ζημιές που μεταφέρονται από προηγούμενες χρήσεις, στο βαθμό που είναι αποδεκτές από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να συμψηφισθούν με τα κέρδη των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν.

Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, υπολογίζονται σε όλες τις προσωρινές

φορολογικές διαφορές χρησιμοποιώντας τον φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά την περίοδο που ένα περιουσιακό στοιχείο πραγματοποιείται ή μια υποχρέωση διακανονίζεται, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων.

Τον Δεκέμβριο του 2015 ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος της εταιρείας για τις ανέλεγκτες χρήσεις από 01/07/2005 έως και 30/06/2010 καθώς και ο επανέλεγχος της χρήσης 2011 .

Ο έλεγχος για την έκδοση της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης για τις χρήσεις που έληξαν την 30η Ιουνίου 2017,2016, 2015, 2014, 2013 και 2012 διενεργήθηκε από τους νόμιμους ελεγκτές της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις της §5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 και τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν. 4174/2013, χωρίς να προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις.

Η συμφωνία του φόρου μεταξύ των ποσών που εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις και αυτών που προβλέπονται από τον φορολογικό νόμο συνοψίζεται ως εξής:

(τα ποσά σε € χιλ.)	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Αποτελέσματα προ Φόρων	181,15	(340,58)
Αναλογούν Φόρος (29%)	(52,53)	98,77
Φορολογική επίδραση λογιστικών(μόνιμων) διαφορών	(22,90)	(22,90)
Φορολογική επίδραση από την αλλαγή του φορολογικού συντελεστή	59,69	-
Φορολογική επίδραση φορολογικών ζημιών	78,33	(125,33)
Φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	**62,59**	**(49,46)**

Η κίνηση του αναβαλλόμενου φόρου κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018 αναλύεται ως εξής:

(τα ποσά σε € χιλ.)	**01.07.2018-30.06.2019**	**01.07.2017-30.06.2018**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		
Υπόλοιπο έναρξης (01.07.2018 και 01.07.2017 αντίστοιχα)	**480,10**	**345,79**
Φόρος εισοδήματος έξοδο / (έσοδο) που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα χρήσης	(62,59)	134,32
Υπόλοιπο λήξης (30.06.2019 και 30.06.2018 αντίστοιχα)	**414,31**	**480,10**

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις που εμφανίζονται στις Οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

(τα ποσά σε € χιλ.)	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝ.ΘΕΣΗΣ		ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	ΣΥΝΟΛΟ	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	ΣΥΝΟΛΟ
	30.06.2019	30.06.2018	01.07.2018-30.06.2019	01.07.2018-30.06.2019	30.06.2019	01.07.2017-30.06.2018	01.07.2017-30.06.2018	30.06.2018
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις :								
Διαγραφές άϋλων περιουσιακών στοιχείων	0,28	0,37	(0,10)	-	(0,10)	(0,14)	-	(0,14)
Καταχώρηση παροχών στο προσωπικό	8,81	9,91	(0,69)	0,41	(1,10)	(2,83)	-	(2,83)
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	90,13	104,55	(14,42)		(14,42)	-	-	-
Λοιπές προβλέψεις	-	18,27	(18,27)		(18,27)	(68,03)	-	(68,03)
Αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημίες	372,72	422,00	(49,28)		(49,28)	(84,86)	-	(0,00)
Σύνολο αναβαλλόμενων απαιτήσεων	**471,93**	**555,10**	**(82,76)**	**0,41**	**(83,17)**	**(155,86)**	**-**	**(71,00)**
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις :								
Διαφορά στην ωφέλιμη ζωή των ενσώματων παγίων	(886,24)	(1.035,19)	145,35	(3,61)	148,96	21,54	-	21,54
Σύνολο αναβαλλόμενων υποχρεώσεων	**(886,24)**	**(1.035,19)**	**145,35**	**(3,61)**	**148,96**	**21,54**	**-**	**21,54**
Καθαρή αναβαλλόμενη υποχρέωση στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	**(414,31)**	**(480,10)**						
Αναβαλλόμενος φόρος στα αποτελέσματα			**62,59**	**(3,20)**	**65,79**	**(134,32)**	**-**	**(49,46)**

5.9 Ενσώματα Πάγια Περιουσιακά Στοιχεία

Τα ενσώματα πάγια που εμφανίζονται στις Οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018 αναλύονται ως ακολούθως:

(ποσά σε € χιλ.)	Γήπεδα - Οικόπεδα	Κτίρια - Εγκ/σεις Κτιρίων	Μηχανήματα & Μηχ/κός Εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	Σύνολο Ενσώματων Παγίων
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ						
Υπόλοιπο 30.06.2017	**505,00**	**5.122,98**	**7.465,74**	**692,00**	**217,15**	**14.002,87**
Αγορές	-	-	-	-	1,88	1,88
Υπόλοιπο 30.06.2018	**505,00**	**5.122,98**	**7.465,74**	**692,00**	**219,03**	**14.004,75**
Αγορές	-	50,10	-	-	3,03	53,13
Υπόλοιπο 30.06.2019	**505,00**	**5.173,08**	**7.465,74**	**692,00**	**222,06**	**14.057,88**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ						
Σύνολο Αποσβέσεων έως 30.06.2017	**-**	**1.715,17**	**6.388,06**	**531,37**	**211,95**	**8.846,55**
Αποσβέσεις (σημ. 5.2)	-	102,46	283,59	33,90	0,72	420,67
Σύνολο Αποσβέσεων έως 30.06.2018	**-**	**1.817,63**	**6.671,65**	**565,27**	**212,67**	**9.267,22**
Αποσβέσεις (σημ. 5.2)	-	103,13	279,10	33,77	1,33	417,33
Σύνολο Αποσβέσεων έως 30.06.2019	**-**	**1.920,76**	**6.950,75**	**599,04**	**214,00**	**9.684,55**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ						
Αναπόσβεστη Αξία 01.07.2017	**505,00**	**3.407,81**	**1.077,68**	**160,63**	**5,20**	**5.156,32**
Αναπόσβεστη Αξία 30.06.2018	**505,00**	**3.305,35**	**794,09**	**126,73**	**6,36**	**4.737,53**
Αναπόσβεστη Αξία 30.06.2019	**505,00**	**3.252,32**	**514,99**	**92,96**	**8,06**	**4.373,33**

Για τη λήψη του μακροπροθέσμου δανείου της Εταιρείας ενεγράφησαν προσημειώσεις επί του παγίου εξοπλισμού συνολικού ύψους € εκ. 5,2 (σημ. 5.27).

Η τελευταία αναπροσαρμογή της εύλογης αξίας των γηπέδων και οικοπέδων της Εταιρείας πιστοποιήθηκε στη χρήση 2013 κατόπιν μελέτης ανεξάρτητου εκτιμητή. Η εκτίμηση βασίστηκε σε κατάλληλες μεθόδους αποτίμησης με βασικότερη τη μέθοδο των συγκριτικών στοιχείων και της κτηματαγοράς. Η Διοίκηση αξιολόγησε τα δεδομένα της αγοράς και κατέληξε ότι οι εύλογες αξίες των γηπέδων και οικοπέδων δεν μεταβλήθηκαν σημαντικά κατά τη διάρκεια της χρήσης 2019 και ως εκ τούτου δεν μεταβλήθηκαν οι αξίες από αυτές της 30ης Ιουνίου 2018. Η Διοίκηση θα επανεξετάσει τα δεδομένα της αγοράς στην επόμενη χρήση.

Κατά την 30 Ιουνίου 2019 και 2018 η Εταιρεία δεν έχει δεσμευθεί μέσω παραγγελιών, για την αγορά ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων, για τα οποία να είχε προκαταβάλει, οποιοδήποτε ποσό.

5.9.1 Επιχορηγήσεις

Οι επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων, που εμφανίζονται αφαιρετικά από τις αξίες κτήσης των ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων, κατά την 30η Ιουνίου 2019 και 30η Ιουνίου 2018, αναλύονται στον παρακάτω πίνακα και αντιστοιχούν στο μικτό-εισπραχθέν ποσό των επιχορηγήσεων αυτών.

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Μηχανήματα και Μηχανολογικός εξοπλισμός	66,42	66,42
Σύνολο επιχορηγήσεων	**66,42**	**66,42**

5.10 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που εμφανίζονται στις Οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018 αναλύονται ως ακολούθως:

(ποσά σε € χιλ.)	Λογισμικά		Σύνολο Άϋλων Παγίων
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ			
Υπόλοιπο 30.06.2017	**28,96**		**28,96**
Αγορές	0,25		0,25
Υπόλοιπο 30.06.2018	**29,21**		**29,21**
Αγορές	-		-
Υπόλοιπο 30.06.2019	**29,21**		**29,21**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			
Σύνολο Αποσβέσεων έως 30.06.2017	**28,96**		**28,96**
Αποσβέσεις (σημ.5.2)	0,03		0,03
Σύνολο Αποσβέσεων έως 30.06.2018	**28,99**		**28,99**
Αποσβέσεις (σημ.5.2)	0,03		0,03
Σύνολο Αποσβέσεων έως 30.06.2019	**29,02**		**29,02**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ			
Αναπόσβεστη Αξία 30.06.2017	-		-
Αναπόσβεστη Αξία 30.06.2018	**0,22**		**0,22**
Αναπόσβεστη Αξία 30.06.2019	**0,19**		**0,19**

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

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των άυλων περιουσιακών στοιχείων.

5.11 Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018 αναλύονται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019		30.06.2018
Εγγυήσεις υπέρ ΔΕΗ	24,83		14,03
Εγγυήσεις υπέρ εκμισθωτών ακινήτων	0,17		0,17
Απαιτήσεις σε συνδεδεμένα μέρη	973,69		684,77
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	0,02		0,02
Σύνολο λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	**998,71**		**698,99**

Το ποσό των € 973,69 χιλ. (30.06.2018: € 684,77 χιλ.) των απαιτήσεων της εταιρείας από συνδεδεμένα μέρη, αφορά:

α) κατά € 667,15 το μακροπρόθεσμο τμήμα των εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρείας από τη συνδεδεμένη εταιρεία ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. σύμφωνα με την

επικυρωμένη από το δικαστήριο συμφωνία εξυγίανσης του άρθρου 106β του ν.3588/2007 της συνδεδεμένης εταιρείας. Η συνολική απαίτηση που υφίσταται από τα ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. κατά την 30.06.2019 ανέρχεται σε ποσό € 1.579 χιλ. Το υπολειπόμενο ποσό (€ 1.002.45 χιλ.) εμφανίζεται στο κονδύλι Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις στο Κυκλοφορούν Ενεργητικό. Η αίτηση συμφωνίας εξυγίανσης και το επιχειρησιακό σχέδιο της ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. εκπονήθηκε από ανεξάρτητη εταιρεία συμβούλων και εγκρίθηκε και δημοσιεύθηκε από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Κιλκίς. Ειδικότερα, στη συμφωνία εξυγίανσης της εταιρείας ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε., συμφωνείται η αποπληρωμή της υποχρέωσης προς τα ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε. σε 10 ετήσιες άτοκες δόσεις, η πρώτη δόση καταβλητέας στις 31.12.2018. Μέχρι την σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων δεν έχει καταβληθεί καμία δόση από τα ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. καθώς η επικυρωμένη από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Κιλκίς συμφωνία εξυγίανσης δεν έχει ακόμα ξεκινήσει να εφαρμόζεται. Εντούτοις, η Εταιρεία εκτιμά ότι σύντομα θα εκκινήσει η εφαρμογή της και το σύνολο της απαίτησης θα ανακτηθεί σύμφωνα με το επιχειρησιακό σχέδιο που κατατέθηκε μαζί με την αίτηση εξυγίανσης. Η διοίκηση εκτιμά ότι παραδοχές του επιχειρησιακού σχεδίου είναι υλοποιήσιμες και αν η κατάσταση εξελιχθεί όπως προβλέπεται σε αυτό, η εταιρεία ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. έχει σημαντικές πιθανότητες να εξυγιανθεί και να συνεχίσει την δραστηριότητά της.

β) κατά € 306,54 χιλ την απαίτηση από την συνδεδεμένη Εταιρεία ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. η οποία κατέθεσε αίτηση άμεσης επικύρωσης συμφωνίας εξυγίανσης κατ' άρθρο 104 Ν. 3588/2007 στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Ροδόπης, μεταξύ αυτής και των δανειστριών τραπεζών, της Εταιρείας και λοιπών πιστωτών που εκπροσωπούν το 93,42% του συνόλου των πιστωτών της. Η αίτηση συμφωνίας εξυγίανσης και το επιχειρησιακό σχέδιο εκπονήθηκε από ανεξάρτητη εταιρεία συμβούλων, συνοδεύθηκε από σχετική Έκθεση εμπειρογνώμονα βάσει του άρθρου 104 του ΠτΚ και εγκρίθηκε και δημοσιεύθηκε από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Ροδόπης στις 03.09.2018. Αναλυτικότερα, η συμφωνία εξυγίανσης και το επιχειρησιακό σχέδιο προέβλεπε την κεφαλαιοποίηση της απαίτησης από τα ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. κατά την 31.01.2018 (ποσό ύψους € 306 χιλ.), αναμένεται να ολοκληρωθεί με την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση που έληξε την 30.06.2020. Το ποσό μεταφέρθηκε από τις προκαταβολές για αποθέματα εντός της κλειόμενης χρήσης. Σύμφωνα και με την Έκθεση του εμπειρογνώμονα, οι παραδοχές του επιχειρησιακού σχεδίου κρίνονται λογικές και αν η κατάσταση εξελιχθεί όπως προβλέπεται σε αυτό, η εταιρεία ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. έχει σημαντικές πιθανότητες να εξυγιανθεί και να επιβιώσει. Η Εταιρεία εκτιμά ότι η πλήρης εφαρμογή του επιχειρησιακού σχεδίου θα καταστήσει το σύνολο της απαίτησης ανακτήσιμο.

5.12 Αποθέματα

Τα αποθέματα της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018 αναλύονται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Εμπορεύματα	153,65	153,65
Προϊόντα και υποπροϊόντα	3,06	3,06
Υλικά παραγωγής και υλικά συσκευασίας	60,08	33,14
Ανταλλακτικά συντήρησης μηχανημάτων	10,97	10,97
Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων	409,54	1.968,93
Σύνολο Αποθεμάτων	**637,30**	**2.169,75**

Για την λήψη βραχυπρόθεσμων δανείων έχουν ενεχυριαστεί έτοιμα προϊόντα (εκκοκκισμένο βαμβάκι) ύψους € χιλ. 183,86 (σημ. 5.28) (30.06.2018: € χιλ. 183,86).

Τα ποσά που καταχωρήθηκαν ως έξοδο κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018, αναλύονται ως εξής :

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Αξία αναλώσεων αποθεμάτων	149,47	157,60

Κατά την κλειόμενη χρήση κεφαλαιοποιήθηκε προκαταβολή από τη συνδεδεμένη εταιρεία ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Ε. Ειδικότερα, τα ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. κατέθεσαν αίτηση άμεσης επικύρωσης συμφωνίας εξυγίανσης κατ' άρθρο 104 Ν. 3588/2007 στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Ροδόπης, μεταξύ αυτής και των δανειστριών τραπεζών, της Εταιρείας και λοιπών πιστωτών που εκπροσωπούν το 74,43% του συνόλου των πιστωτών της. Η αίτηση συμφωνίας εξυγίανσης και το επιχειρησιακό σχέδιο εκπονήθηκε από ανεξάρτητη εταιρεία συμβούλων, συνοδεύθηκε από σχετική Έκθεση εμπειρογνώμονα βάσει του άρθρου 104 του ΠτΚ και εγκρίθηκε και δημοσιεύθηκε από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Ροδόπης στις 03.09.2018. Αναλυτικότερα, η συμφωνία εξυγίανσης και το επιχειρησιακό σχέδιο προέβλεπε την κεφαλαιοποίηση της απαίτησης από τα ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. κατά την 31.01.2018 (ποσό ύψους € 1,04 εκατ.), η οποία υλοποιήθηκε κατόπιν της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας στις 20.04.2019. Σύμφωνα και με την Έκθεση του εμπειρογνώμονα, οι παραδοχές του επιχειρησιακού σχεδίου κρίνονται λογικές και αν η κατάσταση εξελιχθεί όπως προβλέπεται σε αυτό, η εταιρεία ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. έχει σημαντικές πιθανότητες να εξυγιανθεί και να επιβιώσει. Παρόλο που το επικυρωμένο επιχειρησιακό σχέδιο δεν έχει ακόμα ξεκινήσει να εφαρμόζεται στο σύνολο του, η Εταιρεία εκτιμά ότι σύντομα θα εκκινήσει η πλήρης εφαρμογή του και το σύνολο της απαίτησης θα είναι ανακτήσιμο. Επιπλέον, τα ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. κατέθεσαν αίτηση άμεσης επικύρωσης συμφωνίας εξυγίανσης κατ' άρθρο 104 Ν. 3588/2007 στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Ροδόπης, μεταξύ αυτής και των δανειστριών τραπεζών, της Εταιρείας και λοιπών πιστωτών που εκπροσωπούν το 93,42% του συνόλου των πιστωτών της. Η αίτηση συμφωνίας εξυγίανσης και το επιχειρησιακό σχέδιο εκπονήθηκε από ανεξάρτητη εταιρεία συμβούλων, συνοδεύθηκε από σχετική Έκθεση εμπειρογνώμονα βάσει του άρθρου 104 του ΠτΚ και εγκρίθηκε και δημοσιεύθηκε από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Ροδόπης στις 03.09.2018. Αναλυτικότερα, η συμφωνία εξυγίανσης και το επιχειρησιακό σχέδιο προέβλεπε την κεφαλαιοποίηση της απαίτησης από τα ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. κατά την 31.01.2018 (ποσό ύψους € 306,54 χιλ.), αναμένεται να ολοκληρωθεί με την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση που

έληξε την 30.06.2020. Το ποσό έχει μεταφερθεί στις Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις. Σύμφωνα και με την Έκθεση του εμπειρογνώμονα, οι παραδοχές του επιχειρησιακού σχεδίου κρίνονται λογικές και αν η κατάσταση εξελιχθεί όπως προβλέπεται σε αυτό, η εταιρεία ΕΚΚΟΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. έχει σημαντικές πιθανότητες να εξυγιανθεί και να επιβιώσει. Η Εταιρεία εκτιμά ότι η πλήρης εφαρμογή του επιχειρησιακού σχεδίου θα καταστήσει το σύνολο της απαίτησης ανακτήσιμο.

5.13 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018 αναλύονται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	**30.06.2019**		**30.06.2018**
Πελάτες	378,46		378,48
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	21,78		21,78
Μερικό σύνολο	**400,24**		**400,26**
Μείον : Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	(314,00)		(314,00)
Σύνολο εμπορικών απαιτήσεων	**86,24**		**86,26**

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις για τις χρήσεις που έληξαν την 30η Ιουνίου 2019 και 2018 αναλύεται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	**01.07.2018-30.06.2019**	**01.07.2017-30.06.2018**
Υπόλοιπο την 30/06/2018 και την 30/06/2017 αντίστοιχα	(314,00)	(314,00)
Πρόσθετη πρόβλεψη χρήσης (σημ. 5.6)	-	-
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	-	-
Υπόλοιπο την 30/06/2019 και την 30/06/2018 αντίστοιχα	**(314,00)**	**(314,00)**

Η χρονική απεικόνιση των απαιτήσεων έχει ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	**30.06.2019**		**30.06.2018**
Δεν είναι σε καθυστέρηση και δεν είναι απομειωμένα	-		0,50
Είναι σε καθυστέρηση αλλά όχι απομειωμένα :			
- Έως 60 ημέρες	-		-
- 61-120 ημέρες	0,72		-
- 120 ημέρες και άνω	85,52		85,76
Σύνολο	**86,24**		**86,26**

Ο λογαριασμός " Πελάτες" δεν είναι τοκοφόρος και διακανονίζεται συνήθως σε 0-

180 ημέρες. Σε περιπτώσεις εξαγωγών, το ποσό είναι συνήθως προκαταβλητέο.

5.14 Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις

Οι λογαριασμοί προκαταβολών και λοιπών απαιτήσεων της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018 αναλύονται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	**30.06.2019**		**30.06.2018**
Απαίτηση από ΦΠΑ	28,92		32,83
Προκαταβολές σε προμηθευτές	1.051,40		920,34
Λοιποί χρεώστες	315,59		59,93
Μερικό σύνολο (α)	**1.395,91**		**1.013,10**
Επιστροφή εργοδοτικών εισφορών	2,62		2,62
Μερικό σύνολο (β)	**2,62**		**2,62**
Μείον : Πρόβλεψη για επισφαλείς χρεώστες	(46,50)		(46,50)
Γενικό σύνολο	**1.352,03**		**969,22**

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις για τις χρήσεις που έληξαν την 30η Ιουνίου 2019 και 2018 αναλύεται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	**01.07.2018-30.06.2019**	**01.07.2017-30.06.2018**
Υπόλοιπο την 30/06/2018 και την 30/06/2017 αντίστοιχα	**46,50**	**46,50**
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	-	-
Υπόλοιπο την 30/06/2019 και την 30/06/2018 αντίστοιχα	**46,50**	**46,50**

Το ποσό των € 1.051,40 χιλ. των προκαταβολών σε προμηθευτές συμπεριλαμβάνει ποσό ύψους € 1.002.45 χιλ. το οποίο αφορά το βραχυπρόθεσμο τμήμα των απαιτήσεων της Εταιρείας από τη συνδεδεμένη εταιρεία ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. σύμφωνα με την επικυρωμένη από το δικαστήριο συμφωνία εξυγίανσης του άρθρου 106β του ν.3588/2007 της συνδεδεμένης εταιρείας. Η συνολική απαίτηση που υφίσταται από τα ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. κατά την 30.06.2019 ανέρχεται σε ποσό € 1.669,60 χιλ. Το υπολειπόμενο ποσό (€ 667,15 χιλ.) εμφανίζεται στο κονδύλι Λοιπές Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις στο Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό. Η αίτηση συμφωνίας εξυγίανσης και το επιχειρησιακό σχέδιο της ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. εκπονήθηκε από ανεξάρτητη εταιρεία συμβούλων και εγκρίθηκε και δημοσιεύθηκε από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Κιλκίς. Ειδικότερα, στη συμφωνία εξυγίανσης της εταιρείας ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε., συμφωνείται η αποπληρωμή της υποχρέωσης προς τα ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε. σε 10 ετήσιες άτοκες δόσεις, η πρώτη δόση καταβλητέας στις 31.12.2018. Μέχρι την σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων δεν έχει καταβληθεί καμία δόση από τα ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. καθώς η επικυρωμένη από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Κιλκίς συμφωνία εξυγίανσης δεν έχει ακόμα ξεκινήσει να εφαρμόζεται. Εντούτοις, η Εταιρεία εκτιμά ότι σύντομα θα εκκινήσει η εφαρμογή της και το σύνολο της απαίτησης θα ανακτηθεί σύμφωνα

με το επιχειρησιακό σχέδιο που κατατέθηκε μαζί με την αίτηση εξυγίανσης. Η διοίκηση εκτιμά ότι παραδοχές του επιχειρησιακού σχεδίου είναι υλοποιήσιμες και αν η κατάσταση εξελιχθεί όπως προβλέπεται σε αυτό, η εταιρεία ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. έχει σημαντικές πιθανότητες να εξυγιανθεί και να συνεχίσει την δραστηριότητά της.

Εντός της περιόδου καταβλήθηκε στην εταιρεία ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. ποσό € 256,52 χιλ το οποίο εμφανίζεται στους Λοιπούς χρεώστες και αναμένεται να επιστραφεί μέχρι τα τέλη του 2020.

5.15 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 και 30η Ιουνίου 2018 αναλύονται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Ταμείο	0,30	0,01
Καταθέσεις Όψεως	0,03	0,04
Σύνολο ταμειακών διαθεσίμων και ισοδύναμων	**0,33**	**0,05**

Οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας αναλύονται σε καταθέσεις σε Ευρώ και Ξ.Ν. στον ακόλουθο πίνακα:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Καταθέσεις όψεως σε Ευρώ	0,03	0,04
Σύνολο καταθέσεων όψεως	**0,03**	**0,04**

Οι καταθέσεις όψεως τοκίζονται με κυμαινόμενα επιτόκια που βασίζονται στα μηνιαία επιτόκια τραπεζών.

5.16 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 ανέρχεται στο ποσό των € 5.950.771,20 είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρείται σε 202.752 ονομαστικές μετοχές, με ονομαστική αξία € 29,35 η κάθε μία. Η τελευταία αύξηση κεφαλαίου πραγματοποιήθηκε το 2014 με ποσό € 250.003,30 με την έκδοση 8.518 νέων ονομαστικών μετοχών.

5.17 Αποθεματικά-Αξία Παραχωρηθέντων Τίτλων

Οι λογαριασμοί των αποθεματικών της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018 αναλύονται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Διαφορά αναπροσαρμογής παγίων στοιχείων (σημ.5.9)	270,79	267,19
Τακτικό Αποθεματικό	49,11	49,11
Σύνολο αποθεματικών	**319,91**	**316,30**

- **Διαφορά αναπροσαρμογής παγίων στοιχείων:** Το συγκεκριμένο αποθεματικό αφορά την υπεραξία που προέκυψε από την αποτίμηση των γηπέδων και οικοπέδων σε εύλογες αξίες.
- **Τακτικό Αποθεματικό:** Σύμφωνα με την ελληνική εταιρική νομοθεσία, οι επιχειρήσεις υποχρεούνται να μεταφέρουν τουλάχιστον το 5% του ετήσιου καθαρού κέρδους τους, όπως αυτό φαίνεται στα βιβλία τους, σε τακτικό αποθεματικό, μέχρι το αποθεματικό αυτό να ανέρχεται στο ένα τρίτο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Το αποθεματικό αυτό δεν διανέμεται εφόσον η επιχείρηση εξακολουθεί να βρίσκεται σε λειτουργία.
- **Αφορολόγητα Αποθεματικά:** Τα αφορολόγητα αποθεματικά αφορούν αποθεματικά που σχηματίστηκαν από μη διανεμηθέντα αφορολόγητα κέρδη παρελθουσών χρήσεων και αντιστοιχούν σε αφορολόγητα έσοδα. Η εταιρεία δεν έχει τέτοια αποθεματικά, μετά τον συμψηφισμό με ζημίες που διενήργησε στη χρήση που έληξε 30 Ιουνίου 2015 , βάσει του Ν. 4172/2013.

Αποθεματικό παραχωρηθέντων συμμετοχικών τίτλων

Η Μητρική Εταιρεία "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.", στη Γενική Συνέλευση της 18/6/2010 αποφάσισε, σε συνέχεια των από 23.5.2008 και 14.5.2009 αποφάσεών της, την επέκταση του χρονικού διαστήματος αγοράς ιδίων μετοχών της Εταιρείας, με σκοπό τη διανομή τους στο προσωπικό του Ομίλου και συμβούλους.

Η Εταιρεία εφάρμοσε τα όσα προβλέπονται από τη Διερμηνεία 11 και το Δ.Π.Χ.Α. 2, στις οικονομικές της καταστάσεις, για το πρόγραμμα αυτό όπου οι εργαζόμενοι της λαμβάνουν δικαιώματα επί συμμετοχικών τίτλων της μητρικής Εταιρείας.

Βάσει των όσων αναφέρθηκαν, η Εταιρεία από την ημερομηνία παραχώρησης του προγράμματος αυτού από τους εργαζόμενούς της, αναγνώρισε και πιστοποίησε στο εν λόγω αποθεματικό μετοχών που θα λάβει από τη μητρική Εταιρεία, το ποσό που αντιστοιχούσε στη λήψη υπηρεσιών από τους εργαζόμενους ύψους € χιλ. 8,72 (30.06.2018: € χιλ. 8,72) από την ημερομηνία παραχώρησης (23.05.2008) έως στο τέλος της χρήσης που έληξε την 30.06.2019.

5.18 Μακροπρόθεσμα Δάνεια

Μακροπρόθεσμο Δάνειο EUROBANK

Τον Δεκέμβριο 2010 η Εταιρεία συμφώνησε με την Τράπεζα Eurobank στους όρους για νέο μακροπρόθεσμο δάνειο ύψους € εκ. 4,5 με εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου για αναχρηματοδότηση του συνόλου των υφιστάμενων δανείων συν ποσό για κεφάλαια κίνησης που διασφάλιζαν επάρκεια κεφαλαίων για τις ανάγκες της Εταιρείας. Την 30.12.2010 πραγματοποιήθηκε η εκταμίευση του υπογραφέντος δανείου ύψους € εκ. 4,5. Το δάνειο λήφθηκε με εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου και ήταν αρχικά αποπληρωτέο σε 11 ισόποσες δόσεις των € χιλ. 409 περίπου

έκαστη, εκ των οποίων η πρώτη πληρώθηκε εντός του Ιουλίου του 2012 και η τελευταία θα εξοφλείτο στις 30.06.2016. Για την λήψη του μακροπροθέσμου δανείου ενεγράφησαν προσημειώσεις επί του παγίου εξοπλισμού συνολικού ύψους € εκ. 5,2 (σημ.5.28.2).

Με απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών που εκδόθηκε στον Αύγουστο του 2014 εγκρίθηκε η υπαγωγή του δανείου στην με Αρ. Πρωτ. 2/26922/0025/25.04.2012 απόφαση του Υπουργού για αναστολή των οφειλόμενων δόσεων έως και 31.12.2012. Τον Νοέμβριο 2014, η Εταιρεία συμφώνησε με την πιστώτρια τράπεζα το διακανονισμό πληρωμής των τότε εκκρεμών δόσεων της και έλαβε (από την πιστώτρια τράπεζα) χρηματοδότηση ύψους ΕΥΡΩ 700 χιλ. με την ταυτόχρονη ενεχυρίαση απαιτήσεων και εγγραφή 2ης υποθήκης των εγκαταστάσεων της, ενώ ταυτόχρονα εγγυητής για αυτό το διακανονισμό είναι ο πρόεδρος και διευθύνων σύμβουλος της Εταιρείας κ. Ιωάννης Ακκάς.

Την 30η Ιουνίου 2016 έληξε το μακροπρόθεσμο δάνειο της εταιρείας και απεικονίστηκε με τους καταλογισθέντες τόκους στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Η εταιρεία βρίσκεται σε διαπραγματεύσεις με τη δανείστρια τράπεζα για τη ρύθμιση του δανείου .

Δάνειο από Εθνική Τράπεζα.

Στις 04.01.2018 η Διοίκηση της Εταιρείας υπέγραψε με την Εθνική Τράπεζα πρόσθετη πράξη για την αναδιάρθρωση του υφιστάμενου βραχυπρόθεσμου δανείου ποσού € χιλ. 707,16.

Οι βασικότεροι όροι της αναδιάρθρωσης είναι :

-Από το βραχυπρόθεσμο δάνειο ποσού 707,16 € χιλ. που υφίστατο στις 04.01.2018, θα εξοφληθεί ως εξής :

Ημερομηνία	Ποσό
30/06/2018	279.348,71 €
31/10/2018	103.838,56 €
31/05/2019	58.149,59 €
31/10/2019	103.838,56 €
01/06/2020	58.149,59 €
02/11/2020	103.838,56 €
Σύνολο Ρύθμισης	**707.163,57 €**

Το επιτόκιο καθορίστηκε ίσο με το άθροισμα: α) επιτοκίου overnight, β) πλέον περιθωρίου 4,5% και γ) εισφοράς 0,6% Ν.128/75.

Έτσι τα Μακροπρόθεσμα Δάνεια της Εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2019και την 30η Ιουνίου 2018, αναλύονται ως εξής:

Αριθμός Σύμβασης Δανείου	30.06.2019				
	Έως 1 έτος	Από 2 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη	Σύνολο Δανείου	Επιτόκιο
Μακροπρόθεσμο δάνειο Eurobank	3.463,14	-	-	3.463,14	EURIBOR + SPREAD 4,5%
Μακροπρόθεσμο δάνειο Εθνική Τράπεζα	665,84	103,84		769,68	ΕΠΙΤΟΚΙΟ OVERNIGHT + SPREAD 4,5%
Σύνολο	**4.128,98**	**103,84**	-	**4.232,82**	

Αριθμός Σύμβασης Δανείου	30.06.2018				
	Έως 1 έτος	Από 2 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη	Σύνολο Δανείου	Επιτόκιο
Μακροπρόθεσμο δάνειο Eurobank	3.963,14	-	-	3.963,14	EURIBOR + SPREAD 4,5%
Μακροπρόθεσμο δάνειο Εθνική Τράπεζα	441,34	265,83		707,17	ΕΠΙΤΟΚΙΟ OVERNIGHT + SPREAD 4,5%
Σύνολο	**4.404,48**	**265,83**	-	**4.670,31**	

Οι τόκοι των μακροπρόθεσμων δανείων ανήλθαν συνολικά σε € χιλ. 337,91 για τη χρήση που έληξε την 30η Ιουνίου 2019 (€ χιλ. 328,62 για τη χρήση που έληξε την 30η Ιουνίου 2018) και περιλαμβάνονται στο κονδύλι "Χρηματοοικονομικά έξοδα" στις συνημμένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος (σημ.5.7).

5.19 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

α) Σύνταξη: Οι υπάλληλοι της επιχείρησης καλύπτονται με ένα από τα διάφορα υποστηριγμένα από το ελληνικό κράτος συνταξιοδοτικά ταμεία. Κάθε υπάλληλος απαιτείται να καταβάλει ένα ποσό του μηνιαίου μισθού του στο ταμείο, μαζί με την επιχείρηση που καταβάλει επίσης ένα ποσό. Κατά την αποχώρηση, το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι αρμόδιο για την πληρωμή των συντάξεων των υπαλλήλων. Έτσι, η επιχείρηση δεν έχει καμία νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση να πληρώσει μελλοντικές παροχές στο πλαίσιο αυτού του σχεδίου.

β) *Αποζημιώσεις Αποχώρησης Προσωπικού:* Βάσει του ελληνικού εργατικού δικαίου, οι υπάλληλοι και οι εργαζόμενοι έχουν δικαίωμα αποζημίωσης σε περίπτωση απόλυσης ή συνταξιοδότησης με ποσό πληρωμής που υπολογίζεται βάσει της αμοιβή του υπαλλήλου ή του εργαζομένου, την προϋπηρεσία και τον τρόπο της λήξης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι υπάλληλοι ή οι εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται με αιτία δεν έχουν δικαίωμα αποζημίωσης. Η πληρωτέα αποζημίωση σε περίπτωση συνταξιοδότησης είναι ίση με το 40% του ποσού που θα ήταν πληρωτέο για απόλυση χωρίς αιτία.

Η κίνηση της υποχρέωσης κατά την 30η Ιουνίου 2019 και 30η Ιουνίου 2018, και η

επίδραση στην κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, έχουν ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων (01.07.2018 και 01.07.2017 αντίστοιχα)	**34,88**	**44,62**
Καταβληθείσες αποζημειώσεις	-	(12,10)
Καθαρή συνολική χρέωση στα συνολικά εισοδήματα	2,17	2,36
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων (30.06.2019 και 30.06.2018 αντίστοιχα)	**37,05**	**34,88**

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Κόστος τρέχουσας υπηρεσίας	1,47	1,47
Χρηματοοικονομικό κόστος	0,70	0,89
Συνολική χρέωση στα αποτελέσματα	**2,17**	**2,36**
Ποσό που επιβάρυνε τα συνολικά εισοδήματα	**2,17**	**2,36**

Ένας αναγνωρισμένος ανεξάρτητος αναλογιστής αξιολόγησε τις υποχρεώσεις του Ομίλου που απορρέουν από την υποχρέωση καταβολής αποζημιώσεων λόγω εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία. Οι λεπτομέρειες και βασικές παραδοχές της αναλογιστικής μελέτης κατά την 30η Ιουνίου 2019 και 30η Ιουνίου 2018, έχουν ως εξής :

	30.06.2019	30.06.2018
Επιτόκιο προεξόφλησης	2,00%	2,00%
Αναμενόμενη αύξηση αποδοχών	0,00%	0,00%
Αύξηση του δείκτη τιμών καταναλωτή	2,00%	2,00%
Εκτιμώμενη μέση μελλοντική υπηρεσία	15,06	15,99

Σε περίπτωση αύξησης του επιτοκίου προεξόφλησης κατά 0,5%, τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού θα μειώνονταν κατά 4,0% (€ χιλ. 35,56) ενώ σε περίπτωση μείωσης του επιτοκίου προεξόφλησης κατά 0,5%, τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού θα αυξάνονταν κατά 4,0% (€ χιλ. 38,53).

Σε περίπτωση αύξησης της μέσης ετήσιας αύξησης μισθοδοσίας προσωπικού κατά 0,5%, τότε το σύνολο των παροχών προσωπικού θα αυξάνονταν κατά 4,0%.

5.20 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις κατά την 30η Ιουνίου 2019 και 30η Ιουνίου 2018, αναλύονται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Προμηθευτές	467,76	688,86
Επιταγές πληρωτέες	1,78	172,96
Σύνολο εμπορικών υποχρεώσεων	**469,54**	**861,82**

5.21 Βραχυπρόθεσμα δάνεια

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια ανέρχονται σε € χιλ. 1,83 (30.06.2018: € χιλ. 1,60) και αποτελούν αναλήψεις με βάση διάφορα πιστωτικά όρια που διατηρεί η Εταιρεία με τις τράπεζες.

Στις 04.01.2018 η εταιρεία υπέγραψε με την Εθνική Τράπεζα την αναδιάρθρωση βραχυπρόθεσμου δανεισμού € χιλ. 707,16 (σημ.5.18)

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 30η Ιουνίου 2019και της χρήσεως που έληξε την 30η Ιουνίου 2018 ήταν εκφρασμένα σε Ευρώ και ήταν στο σύνολό τους κυμαινόμενου επιτοκίου. Η Εταιρεία δεν έχει αδιάθετα όρια δανείων κατά την 30η Ιουνίου 2018.

Το επιτόκιο των βραχυπροθέσμων δανείων κυμάνθηκε κατά τη χρήση 01.07.2018-30.06.2019 μεσοσταθμικά σε 6,94% (για τη χρήση 01.07.2017-30.06.2018 σε 7,02%).

Οι τόκοι των βραχυπροθέσμων δανείων ανήλθαν συνολικά σε € χιλ. 61,31 για τη χρήση που έληξε την 30η Ιουνίου 2019 (€ χιλ. 49,54 για τη χρήση που έληξε την 30η Ιουνίου 2018) και περιλαμβάνονται στο κονδύλι "Χρηματοοικονομικά έξοδα" στις συνημμένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος (σημ. 5.7).

5.22 Λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις πληρωτέες

Οι λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις πληρωτέες κατά την 30η Ιουνίου 2019και 30η Ιουνίου 2018 αναλύονται ως εξής:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	5,64	13,54
Φόροι και τέλη αμοιβών τρίτων	-	0,56
Λοιποί φόροι - τέλη	3,78	1,75
Σύνολο	**9,42**	**15,85**

5.23 Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι

Δεν υπήρχε ποσό για καταβολή φόρου εισοδήματος πληρωτέου κατά την 30η Ιουνίου 2019 και 30η Ιουνίου 2018.

5.24 Μερίσματα

Σύμφωνα με την ελληνική εταιρική νομοθεσία, οι εταιρίες υποχρεούνται σε κάθε χρήση να δηλώνουν και να καταβάλλουν από τα κέρδη τους μερίσματα τουλάχιστον 35% του κέρδους τους μετά από φόρους, έπειτα από κράτηση του τακτικού αποθεματικού. Μπορεί να δηλωθεί και να καταβληθεί μέρισμα για ποσό μικρότερο του 35% του κέρδους μετά φόρων και τακτικού αποθεματικού, με 70% των ψήφων όλων των μετόχων. Ωστόσο, με την ομόφωνη συγκατάθεση όλων των μετόχων, η Εταιρεία δύναται να μη διανείμει κανένα μέρισμα.

Λόγω ζημιών στη χρήση που έληξε την 30η Ιουνίου 2019και 2017, το Διοικητικό Συμβούλιο δεν πρότεινε την διανομή μερίσματος στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

5.25 Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις για τον Όμιλο και την Εταιρεία κατά την 30η Ιουνίου 2019 και 30η Ιουνίου 2018 αναλύονται ως εξής :

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Προκαταβολές πελατών	400,25	374,52
Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς	216,68	186,52
Πιστωτές διάφοροι	238,06	150,04
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα :		
- Παροχές τρίτων	1,55	1,48
- Διάφορα έξοδα	0,20	1,37
- Τόκοι και συναφή έξοδα	1.084,02	747,01
Σύνολο δεδουλευμένων και λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**1.940,76**	**1.460,94**

5.26 Συνδεδεμένα Μέρη

5.26.1 Συναλλαγές της Εταιρείας συνδεδεμένα μέρη

Στους κάτωθι πίνακες απεικονίζονται οι συναλλαγές της Εταιρείας με τη μητρική Εταιρεία ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε. και τη θυγατρική της ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. μέχρι την ημερομηνία της διακοπής . (τα ποσά σε € χιλ.):

Επωνυμία Εταιρείας	Περίοδος	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε.	01.07.2017-30.06.2018	-	-
	01.07.2018-30.06.2019	-	-
ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε.	01.07.2017-30.06.2018	-	21,34
	01.07.2018-30.06.2019	-	-
Σύνολα 01.07.2017-30.06.2018		**-**	**21,34**
Σύνολα 01.07.2018-30.06.2019		**-**	**-**

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών της Εταιρείας με την Εταιρεία ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΑ Α.Ε. και την Εταιρεία ΚΛΩΣΤΗΡΙΑ ΚΙΛΚΙΣ Α.Ε. στις 30.06.2019 απεικονίστηκαν στα λοιπά συνδεδεμένα μέρη της εταιρείας .

5.26.2 Συναλλαγές της Εταιρείας με τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη

Τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη αφορούν επιχειρήσεις, που ελέγχονται ή επηρεάζονται από τα βασικά διοικητικά στελέχη ή μετόχους της Εταιρείας, σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στο Δ.Λ.Π. 24, άρθρο 9, παράγραφος (στ).

Δεν υπάρχει συμμετοχή της Εταιρείας στις εταιρείες αυτές και οι συναλλαγές γίνονται στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας των εταιρειών. Οι όροι των συναλλαγών είναι σε καθαρή εμπορική βάση μεταξύ των συνδεδεμένων μερών που ενεργούν με την θέληση τους και με πλήρη γνώση των συνθηκών της αγοράς.

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

(ποσά σε € χιλ.)	Πωλήσεις προς συνδεδεμένα μέρη	Αγορές από συνδεδεμένα μέρη
Σύνολα 01.07.2017-30.06.2018	-	**27,54**
Σύνολα 01.07.2017-30.06.2019	-	**23,12**

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών της Εταιρείας με τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα :

(ποσά σε € χιλ.)	Ποσά που οφείλουν τα συνδεδεμένα μέρη	Ποσά που οφείλονται στα συνδεδεμένα μέρη
Σύνολα 30.06.2018	**3.135,01**	**238,67**
Σύνολα 30.06.2019	**1.958,12**	**284,58**

5.26.3 Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου

Κατά τη διάρκεια της χρήσης που έληξε την 30η Ιουνίου 2019 καθώς και στην προηγούμενη χρήση , δεν καταβλήθηκαν αμοιβές σε βασικά διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης της Εταιρείας και η Εταιρεία όφειλε στα διευθυντικά στελέχη στις 30.06.2019 ποσό € χιλ.152,82 (€ χιλ.77,41 για τη χρήση που έληξε την 30η Ιουνίου 2018). Οι απαιτήσεις της Εταιρείας με τα μέρη αυτά, στις 30.06.2019 ανέρχονταν σε € χιλ. 3,67 ενώ δεν υφίσταντο απαιτήσεις στις 30.06.2018.

5.27 Εμπράγματα Βάρη

Επί των παγίων στοιχείων και των αποθεμάτων της Εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη ποσού € εκ. 5,4 όπως περιγράφονται στις σημειώσεις 5.9 και 5.12.

5.28 Δεσμεύσεις - Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

5.28.1Ενοίκια κτιρίων και αυτοκινήτων

Η Εταιρεία δεν έχει συνάψει εμπορικές συμφωνίες λειτουργικής μίσθωσης για τη μίσθωση χώρων γραφείου και διαμερισμάτων καθώς και την ενοικίαση αυτοκινήτων.

5.28.2 Εγγυήσεις-Εμπράγματες Εξασφαλίσεις

Η Εταιρεία έχει εκδώσει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, καθώς και ενέχυρα για εξασφάλιση των δανειστών της.

Στον παρακάτω πίνακα περιέχεται η ανάλυση τους όπως έχει διαμορφωθεί την 30η Ιουνίου 2019και την 30η Ιουνίου 2018 αντίστοιχα:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Εξασφάλιση δανειακών υποχρεώσεων με ενέχυρο εκκοκκισμένο βαμβάκι (Σημ. 5.12)	183,86	183,86
Εμπράγματες εξασφαλίσεις λήψης μακροπρόθεσμου δανείου (Σημ. 5.18)	5.200,00	5.200,00
Εγγυητικές επιστολές τρίτων για εξασφάλιση απαιτήσεων	2,22	2,22
Σύνολο εγγυήσεων	**5.386,08**	**5.386,08**

5.29 Διαχείριση κινδύνων χρηματοοικονομικών μέσων

Η Εταιρεία, διαθέτει οργανωμένα τμήματα στην οικονομικής διεύθυνση, από τα οποία ασκούνται οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνων που έχουν εγκριθεί από τη διοίκηση και γίνονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα ενημερώσεις προς τη διοίκηση για τις τάσεις της αγοράς, προκειμένου να ληφθούν οι αποτελεσματικότερες αποφάσεις για τη διαχείριση των κινδύνων αυτών.

5.29.1 Πιστωτικός Κίνδυνος

Η Εταιρεία, μέσω της διεύθυνσης πιστωτικού ελέγχου, εφαρμόζει την πιστωτική πολιτική που έχει θεσπιστεί από τη διοίκηση, ελέγχει συνεχώς την πιστοληπτική ικανότητα των μεγάλων πελατών και περιορίζει την έκθεση σε κίνδυνο,

φροντίζοντας να υπάρχουν επαρκή ασφαλιστικά όρια στους μεγάλους πελάτες. Τυχόν υπερβάσεις των πιστώσεων που ζητούνται από το εμπορικό τμήμα της εταιρείας για μεγάλους πελάτες, εγκρίνονται από τη διοίκηση , κατόπιν παρουσίασης μελέτης πιστοληπτικής ικανότητας του συγκεκριμένου πελάτη. Η μέγιστη έκθεση της Εταιρείας σε πιστωτικό κίνδυνο, είναι η καταχωρημένη αξία των στοιχείων αυτών που απεικονίζεται στη σημείωση 5.13. Η διασπορά του πελατολογίου της Εταιρείας αλλά και οι διαδικασίες που εφαρμόζει έχουν σαν αποτέλεσμα να μην υπάρχουν σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

5.29.2 Συναλλαγματικός Κίνδυνος

Ο κύριος όγκος των συναλλαγών της Εταιρείας είναι σε Ευρώ και όταν πραγματοποιεί συναλλαγές σε άλλο νόμισμα όπου δυνητικά εκτίθεται σε κίνδυνο, στην πλειοψηφία των περιπτώσεων αντισταθμίζει την έκθεση σε κίνδυνο, λόγω πιθανών διακυμάνσεων των ισοτιμιών, με προθεσμιακά συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης σε συνάλλαγμα.

5.29.3 Κίνδυνος Επιτοκίου

Η Εταιρεία, παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων στην αγορά και επιτυγχάνει τους πλέον ανταγωνιστικούς όρους χρηματοδότησης.

Τα δάνεια της Εταιρείας είναι σε κυμαινόμενο επιτόκιο και βάσει των συνθηκών αγοράς δεν προβλέπεται επιδείνωση αυτού που να έχει σημαντική επίπτωση στα αποτελέσματα.

Η ανάλυση ευαισθησίας της Εταιρείας σε μεταβολές επιτοκίων, κρατώντας τις άλλες μεταβλητές σταθερές, θα είχε την παρακάτω επίπτωση στα προ φόρων αποτελέσματα :

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019		30.06.2018	
	Μεταβλητότητα επιτοκίων	Επίδραση στα αποτελέσματα	Μεταβλητότητα επιτοκίων	Επίδραση στα αποτελέσματα
Νόμισμα : Ευρώ	1,0%	(44,54)	1,0%	(46,52)
	-1,0%	44,54	-1,0%	46,52

Στον παραπάνω πίνακα δεν περιλαμβάνονται επιπτώσεις των εισπραχθέντων τόκων από τις καταθέσεις.

5.29.4 Κίνδυνος Ρευστότητας

Η Εταιρεία εφαρμόζει συνετή διαχείριση στην ρευστότητα, όπου επιτυγχάνεται μέσω της σωστής πολιτικής για την ύπαρξη διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων.

Οι παρακάτω πίνακες απεικονίζουν τις ημερομηνίες λήξεως των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων της Εταιρείας, που απορρέουν από τις σχετικές συμβάσεις σε μη προεξοφλημένες ροές, κατά την 30η Ιουνίου 2019 και την 30η Ιουνίου 2018 αντίστοιχα:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019				
	Έως 6 μήνες	Από 7 έως 12 μήνες	2 - 5 έτη	5 έτη και άνω	Σύνολο
Μακροπρόθεσμα δάνεια	5.213,55	81,15	303,57	-	**5.598,28**
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1,90	-	-	-	**1,90**
Εμπορικές Υποχρεώσεις	469,54	-	-	-	**469,54**
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	857,49	-	-	-	**857,49**
Σύνολο	**6.542,48**	**81,15**	**303,57**	-	**6.927,20**

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2018				
	Έως 6 μήνες	Από 7 έως 12 μήνες	2 - 5 έτη	5 έτη και άνω	Σύνολο
Μακροπρόθεσμα δάνεια	5.314,65	81,15	303,57	-	**5.699,38**
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	1,66	-	-	-	**1,66**
Εμπορικές Υποχρεώσεις	861,82	-	-	-	**861,82**
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	715,55	-	-	-	**715,55**
Σύνολο	**6.893,68**	**81,15**	**303,57**	-	**7.278,41**

5.30 Διαχείριση κινδύνων κεφαλαίου

Η διοίκηση της Εταιρείας διαχειρίζεται συντηρητικά τη δομή του κεφαλαίου ώστε να διασφαλίζεται πρώτιστα η υψηλή πιστοληπτική ικανότητα μέσω του δείκτη Καθαρός Δανεισμός προς Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων, λαμβάνοντας υπ' όψιν και την αναγκαία μόχλευση που θα αριστοποιήσει χωρίς ιδιαίτερο ρίσκο το μεσοσταθμικό κόστος κεφαλαίου αλλά και την γενικότερη αποτελεσματικότητα της Εταιρείας.

Ο δείκτης της κεφαλαιακής επάρκειας έχει ως ακολούθως:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Συνολικός Δανεισμός	4.234,65	4.671,91
Μείον :Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	0,33	0,05
Καθαρός δανεισμός	**4.234,32**	**4.671,86**
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	**1.468,32**	**1.221,38**
Σχέση ιδίων κεφαλαίων προς καθαρό δανεισμό	**0,35**	**0,26**

5.31 Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων

Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) υπολογίστηκαν ως ακολούθως:

(ποσά σε € χιλ.)	30.06.2019	30.06.2018
Ζημιές από λειτουργικές δραστηριότητες	599,24	67,57
Πλέον:		
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων & άυλων στοιχείων (Σημ. 5.2)	417,37	420,70
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	**1.016,61**	**488,27**

5.32 Δικαστικές Διαφορές – Διαιτησίες

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

5.33 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Οικονομικών Καταστάσεων

Στις 31 Δεκεμβρίου 2019, ο Παγκόσμιος Οργανισμός Υγείας (ΠΟΥ) ενημερώθηκε για τον εντοπισμό περιορισμένων περιπτώσεων πνευμονίας, άγνωστης αιτίας, στο Wuhan, Hubei. Στις 7 Ιανουαρίου 2020, οι κινεζικές αρχές προσδιόρισαν ως την αιτία έναν νέο τύπο κοροναϊού (COVID-19). Τα πρώτα κρούσματα COVID-19 επιβεβαιώθηκαν στο Χονγκ Κονγκ στις 23 Ιανουαρίου 2020. Από τις 31 Δεκεμβρίου 2019, η ανάπτυξη και εξάπλωση του COVID-19 έχει οδηγήσει στην εμφάνιση πλήθους συναφών γεγονότων. Τον Μάρτιο 2020 ο ΠΟΥ κήρυξε τον COVID-19 πανδημία.

Κατά την ίδια περίοδο (Μάρτιος 2020) η χώρα ξεκίνησε να πλήττεται από την εξάπλωση του νέου κορωνοϊού Covid-19. Ο βαθμός αβεβαιότητας αναφορικά με την περαιτέρω εξάπλωση αυτού του ιού παραμένει σημαντικός. Κατά το χρόνο σύνταξης των Οικονομικών καταστάσεων, δεν υπάρχουν αποτελεσματικά θεραπευτικά σκευάσματα και εμβόλια και οι προσπάθειες από τις αρμόδιες αρχές παγκοσμίως περιορίζονται στη διαχείριση των συμπτωμάτων στους ασθενείς και στον περιορισμό της μετάδοσης της νόσου μέσω πρωτοφανών προληπτικών μέτρων (περιορισμοί μετακίνησης , καραντίνα, κλπ).

Η διοίκηση της Εταιρείας παρακολουθεί εκ του σύνεγγυς και σε καθημερινή βάση τις εξελίξεις, αξιολογεί και λαμβάνει όποια μέτρα κρίνονται αναγκαία για τον περιορισμό των επιπτώσεων του ιού. Στα πλαίσια αυτών, έχει ευθυγραμμιστεί με όλα τα πρωτόκολλα του ΠΟΥ και των λοιπών αρμοδίων αρχών. Τα επαγγελματικά ταξίδια έχουν περιοριστεί στο ελάχιστο και δύναται να εφαρμοστεί όπου απαιτηθεί απομακρυσμένη εργασία (τηλεργασία). Επίσης η εταιρεία έχει λάβει κάποιες δράσεις όπως εφεδρικές ρυθμίσεις σε περίπτωση που οι εργαζόμενοι δεν είναι σε θέση να εκτελέσουν τους ρόλους τους ή ανήκουν σε ευπαθείς ομάδες καθώς και η θέσπιση διαδικασιών που απαιτούν από το προσωπικό να αναφέρει εάν αισθάνεται αδιαθεσία και πιθανή μόλυνση ή έκθεση στον ιό (συμπεριλαμβανομένων των ιδιωτικών ταξιδιών σε περιοχές υψηλού κινδύνου) ή ανησυχίες που αφορούν σε άλλους με τους οποίους μπορεί να έχει έρθει σε επαφή.

Ως εκ τούτου, ο κίνδυνος να επηρεαστεί η ομαλή συνέχιση της δραστηριότητας της εταιρείας αξιολογείται ως σημαντικός και υπαρκτός. Ο κίνδυνος αυτός αφορά την πιθανή μείωση του τζίρου της εταιρείας και καθυστερήσεων υλοποίησης ήδη υπαρχόντων παραγγελιών στην ελληνική επικράτεια, λόγω της απομόνωσης των εργαζομένων μας, των πελατών και των προμηθευτών στην Ελλάδα και της γενικότερης αβεβαιότητας που έχει δημιουργηθεί στο υπάρχον οικονομικό περιβάλλον, και το ενδεχόμενο να υπάρξουν διαταραχές στις διαδικασίες μεταφοράς των προϊόντων μας καθώς και στις λοιπές υποδομές της εφοδιαστικής αλυσίδας.

Παράλληλα όμως κατά την παρούσα χρονική στιγμή δεν μπορούν να εξαχθούν με βεβαιότητα ασφαλή συμπεράσματα αναφορικά με τους κινδύνους, την επίδραση και τις πιθανές επιπτώσεις του γεγονότος αυτού στην εμπορική δραστηριότητα και στα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας, λόγω της δραστηριοποίησης του στην ελληνική επικράτεια που πλήττεται από την εξάπλωση του ιού. Κάθε πιθανή επίπτωση στα αποτελέσματά μας θα εξαρτηθεί, σε μεγάλο βαθμό, από τις συνεχιζόμενες εξελίξεις, σχεδόν όλες από τις οποίες είναι πέρα από τον έλεγχό μας. Η απόφαση των ελληνικών αρχών να εφαρμόσουν έκτακτα μέτρα δημόσιας υγείας, αν και προσωρινής φύσης, μπορεί να συνεχιστεί και να αυξηθεί ανάλογα με τις

εξελίξεις στην επιδημία του ιού.

Με βάση τις εξελίξεις και τα μέτρα που έχουν ληφθεί, αλλά και τις εν εξελίξει υλοποιήσεις της εταιρείας, δεν προκύπτει κατά τη χρονική στιγμή κατάρτισης της παρούσας έκθεσης περίπτωση διακοπής δραστηριότητας (going concern).

Γραμματικό Καρδίτσας, 23 Ιουλίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	**ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**	**Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ**
ΙΩΑΝΝΗΣ Χ. ΑΚΚΑΣ (Α.Δ.Τ. ΑΚ 290032)	**ΗΛΙΑΣ ΠΑΠΑΦΛΩΡΑΤΟΣ (Α.Δ.Τ. ΑΒ 163366)**	**ΚΥΡΙΑΚΟΣ ΕΜ. ΚΕΛΕΣΙΔΗΣ (Α.Δ.Τ. ΑΚ 263165)**

ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ.:19115731000 (ΠΡΩΗΝ ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε.:44898 /30/Β/99/ 09)

Δήμος Σοφάδων , Γραμματικό, Νομός Καρδίτσας

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ από **1 Ιουλίου 2018** μέχρι **30 Ιουνίου 2019**

(δημοσιευόμενα βάσει του ν. 4548/2018, άρθρο 149, παρ.8-9 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα ΔΛΠ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της "**ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Β.Ε.Ε.**". Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή.

.

Διεύθυνση Διαδικτύου	www.gin-thessaly.gr		**Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου**
Αρμόδια Νομαρχία	Νομαρχιακή Αυτοδιοίκηση Καρδίτσας		Ιωάννης Ακκάς - Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
Ημερομηνία έγκρισης από το ΔΣ των ετησίων οικονομικών καταστάσεων	23 Ιουλίου 2020		Ηλίας Παπαφλωράτος -Μέλος
Νόμιμος Ελεγκτής:	Ελευθέριος Ερκέκογλου		Μάριος Μακρής - Μέλος
Ελεγκτική Εταιρεία	Tgs Hellas - Α.Μ. ΣΟΕΛ 182		Σωτηρόπουλος Θρασύβουλος - Μέλος
Τύπος Έκθεσης Ελέγχου Ελεγκτών	Γνώμη με επιφύλαξη (Θέμα Έμφασης - Ουσιώδης αβεβαιότητα που σχετίζεται με τη συνέχιση της δραστηριότητας)		Κελεσίδης Κυριάκος - Μέλος

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**30.06.2019**	**30.06.2018**
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	4.373,33	4.737,53
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	0,19	0,22
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	2.039,77	698,99
Αποθέματα	637,30	2.169,75
Απαιτήσεις από πελάτες	86,24	86,26
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.352,36	969,27
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**8.489,19**	**8.662,02**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό Κεφάλαιο	5.950,77	5.950,77
Λοιπά στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	-4.567,31	-4.814,25
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων μετόχων εταιρείας (α)	**1.383,46**	**1.136,52**
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	103,84	265,83
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	451,36	514,98
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	4.130,81	4.406,08
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.419,72	2.338,61
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	**7.105,73**	**7.525,50**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α) + (β)	**8.489,19**	**8.662,02**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	30.06.2019	**30.06.2018**
Ίδια Κεφάλαια έναρξης χρήσης (01.07.2017 και 01.07.2016 αντίστοιχα)	**1.136,52**	**1.611,42**
Συγκεντρωτικές συνολικές ζημίες μετά από φόρους	246,94	-474,90
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		
Αξία παραχωρηθέντων συμμετοχικών τίτλων	-	-
Ίδια Κεφάλαια λήξης χρήσης (30.06.2017 και 30.06.2016 αντίστοιχα)	**1.383,46**	**1.136,52**

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες:

1. Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές των οικονομικών καταστάσεων της 30.06.2019 με εξαίρεση τα νέα ή αναθεωρημένα λογιστικά πρότυπα και διερμηνείες που τέθηκαν σε ισχύ από 01/07/2018 (σημ.4.3 των οικονομικών καταστάσεων)
2. Το θέμα έμφασης αναφέρεται στο ότι το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων υπερβαίνει το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων, αλλά και στα μέτρα που η Διοίκηση της Εταιρείας λαμβάνει, με σκοπό τη βελτίωση της ρευστότητας και τη διασφάλιση της ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και σε business plan που έχει κατατεθεί σε πιστωτριες τράπεζες για ρύθμιση των δανείων της Εταιρίας. (Βλέπε σχετική σημ. 4.6.22 των αναλυτικών οικονομικών καταστάσεων)
3. Επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων υφίστανται εμπράγματα βάρη, για τη λήψη μακροπρόθεσμου δανεισμού (σημ.5.27 των οικονομικών καταστάσεων).
4. Δεν υφίστανται επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές ή αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.
5. Το απασχολούμενο προσωπικό της εταιρείας στις 30.06.2019 ανέρχονταν σε 13 άτομα, ενώ στις 30.06.2018 ανέρχονταν σε 13 άτομα.
6. Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής χρήσης και τα υπόλοιπα στη λήξη της, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ΔΛΠ 24 έχουν ως εξής :

	Ποσά σε χιλιάδες €
α) Έσοδα	
β) Έξοδα	44,46
γ) Απαιτήσεις	1.958,12
δ) Υποχρεώσεις	284,58
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	3,67
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	152,82

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	01.07.2018-30.06.2019	**01.07.2017-30.06.2018**
Κύκλος εργασιών	**2.215,97**	**1.718,57**
Μικτά κέρδη	**847,69**	**367,23**
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	**1.016,61**	**488,27**
Μείον : Αποσβέσεις	-417,36	-420,70
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	**599,24**	**67,57**
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	**181,15**	**-340,58**
Μείον φόροι	62,59	-134,32
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους (α)	**243,74**	**-474,90**
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (β)	**3,20**	**-**
Συγκεντρωτικά συνολικά κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους (α+β)	**246,94**	**-474,90**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	01.07.2018-30.06.2019	**01.07.2017-30.06.2018**
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Ζημίες προ φόρων	**181,15**	**-340,58**
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	417,36	420,70
Προβλέψεις	2,17	2,36
Συναλλαγματικές διαφορές	5,64	-3,27
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	418,09	408,15
Αξία παραχωρηθέντων συμμετοχικών τίτλων		
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης		
ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες :		
(Αύξηση)/Μείωση αποθεμάτων	184,85	-242,15
Μείωση απαιτήσεων	-381,62	-94,31
(Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-319,38	-166,86
Μείον:	-	-12,11
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-17,59	-12,54
Καταβεβλημένοι φόροι		
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**490,67**	**-40,61**
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άϋλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	-53,13	-2,13
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων		
Τόκοι εισπραχθέντες		
Σύνολο εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**-53,13**	**-2,13**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	-	-
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	62,74	51,26
Εξοφλήσεις δανείων	-500,00	-12,54
Εισπράξεις από αναληφθείσες υποχρεώσεις από νέες χρηματοδοτικές μισθώσεις	-	-
Μερίσματα Πληρωθέντα	-	-
Σύνολο (εκροών)/εισροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**-437,26**	**38,72**
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	**0,28**	**-4,01**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσεως	**0,05**	**4,06**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσεως	**0,33**	**0,05**

Γραμματικό Καρδίτσας, 23 Ιουλίου 2020

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΤΟ ΜΕΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ Χ. ΑΚΚΑΣ	ΗΛΙΑΣ ΠΑΠΑΦΛΩΡΑΤΟΣ	ΚΥΡΙΑΚΟΣ ΕΜ. ΚΕΛΕΣΙΔΗΣ
(Α.Δ.Τ. ΑΚ 290032)	(Α.Δ.Τ. ΑΒ 163366)	(Α.Δ.Τ ΑΚ 263165)