



ΔΟΥΡΟΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ Α.Ε

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από

1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2006

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΔΟΥΡΟΣ Α.Ε.» την 24/11/2006 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.dur.gr. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιηθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης, επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Νικόλαος Θ. Δούρος
Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
ΔΟΥΡΟΣ Α.Ε.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|---|----|
| <u>Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων</u> | 3 |
| <u>Ισολογισμός</u> | 4 |
| <u>Μεταβολή της Καθαρής Θέσης</u> | 5 |
| <u>Κατάσταση ταμειακών ροών</u> | 6 |
| <u>1. Πληροφορίες για την εταιρεία</u> | 7 |
| <u>1.1 Γενικές Πληροφορίες</u> | 7 |
| <u>1.2 Φύση Δραστηριοτήτων</u> | 7 |
| <u>1.3 Πληροφόρηση κατά τομέα</u> | 7 |
| <u>2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων</u> | 8 |
| <u>2.1 Νέα ΔΠΧΠ & διερμηνείες</u> | 9 |
| <u>2.2 Αλλαγές στις λογιστικές αρχές και μεθόδους</u> | 11 |
| <u>2.3 Συγκριτική Πληροφόρηση</u> | 11 |
| <u>2.4 Going concern</u> | 11 |
| <u>3. Πρόσθετες πληροφορίες</u> | 12 |
| <u>3.1 Εμπράγματα βάρη</u> | 12 |
| <u>3.2 Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές</u> | 12 |
| <u>3.3 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις</u> | 12 |
| <u>3.4 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις</u> | 12 |
| <u>3.5 Φόροι εισοδήματος</u> | 12 |
| <u>3.6 Παροχές στη Διοίκηση</u> | 13 |
| <u>3.7 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού</u> | 13 |
| <u>3.8 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη</u> | 13 |
| <u>3.9 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων</u> | 13 |
| <u>3.10 Μεταβολές λογιστικών αρχών ή εκτιμήσεων σε σχέση με την προηγούμενη χρήση</u> | 13 |
| <u>3.11 Λοιπές γνωστοποιήσεις</u> | 13 |
| <u>4. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις</u> | 15 |
| <u>4.1 Ενσώματες ακινητοποιήσεις</u> | 15 |
| <u>4.2 Αναβαλλόμενος φόρος</u> | 15 |
| <u>4.3 Αποθέματα</u> | 16 |
| <u>4.4 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις</u> | 16 |
| <u>4.5 Λοιπές απαιτήσεις</u> | 16 |
| <u>4.6 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις</u> | 17 |
| <u>4.7 Δανειακές υποχρεώσεις</u> | 17 |
| <u>4.8 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u> | 18 |
| <u>4.9 Κύκλος εργασιών</u> | 18 |
| <u>4.10 Κόστος πωληθέντων</u> | 18 |
| <u>4.11 Έξοδα διοίκησης / διάθεσης</u> | 18 |
| <u>4.12 Λοιπά έσοδα/ έξοδα εκμετάλλευσης</u> | 19 |
| <u>4.13 Χρηματοοικονομικά έσοδα - έξοδα</u> | 19 |

Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων

| | | 1/1 - 30/9/2006 | 1/1 - 30/9/2005 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| Πωλήσεις | 4.9 | 6.391.031,11 | 6.577.935,27 |
| Κόστος Πωληθέντων | 4.10 | (3.616.464,62) | (3.395.700,77) |
| Μικτό Κέρδος | | 2.774.566,49 | 3.182.234,50 |
| Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης | 4.12 | 132.801,51 | 184.068,95 |
| Έξοδα διάθεσης | 4.11 | (2.338.243,61) | (2.293.035,61) |
| Έξοδα διοίκησης | 4.11 | (625.668,35) | (541.990,23) |
| Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης | 4.12 | (118.876,79) | (408.840,84) |
| Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων | | (175.420,75) | 122.436,77 |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα | 4.13 | 9.469,24 | 1.852,84 |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα | 4.13 | (133.860,94) | (139.531,82) |
| Κέρδη προ φόρων | | (299.812,45) | (15.242,21) |
| Φόρος εισοδήματος | 3.5 | (73.157,13) | (50.374,45) |
| Κέρδη μετά από φόρους | | (372.969,58) | (65.616,66) |

Οι συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | 30/9/2006 | 31/12/2005 |
|--|-----------------|----------------------|----------------------|
| | Σημείωση | | |
| Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού | | | |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις | 4.1 | 8.676.564,01 | 8.905.982,28 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | | 273.915,44 | 288.242,44 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 4.2 | 80.471,43 | 76.145,86 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις | | 80.009,94 | 69.951,41 |
| | | 9.110.960,82 | 9.340.321,99 |
| Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία | | | |
| Αποθέματα | 4.3 | 4.381.720,88 | 4.829.854,31 |
| Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις | 4.4 | 2.680.478,11 | 2.317.672,54 |
| Λοιπές Απαιτήσεις | 4.5 | 1.280.586,02 | 828.072,30 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | | 55.301,85 | 55.439,54 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | 178.494,65 | 467.925,70 |
| | | 8.576.581,51 | 8.498.964,39 |
| Σύνολο Ενεργητικού | | 17.687.542,33 | 17.839.286,38 |
| Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις | | | |
| Ίδια Κεφάλαια | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | | 5.070.464,00 | 5.070.464,00 |
| Υπερ Το Άρτιο | | 6.814.284,38 | 6.814.284,38 |
| Λοιπά αποθεματικά | | 1.691.382,81 | 1.666.606,46 |
| Αποτελέσματα Εις Νέον | | (658.882,70) | (261.136,77) |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | | 12.917.248,49 | 13.290.218,07 |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | |
| Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 4.7 | 154.888,31 | 172.513,44 |
| Επιχορηγήσεις παγίων | | 162.933,52 | 216.933,52 |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | | 109.875,12 | 109.875,12 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις - Χρηματοδοτικές μισθώσεις | 4.7 | 2.100.755,23 | 2.172.743,50 |
| Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων | | 2.528.452,18 | 2.672.065,58 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 4.6 | 1.053.456,98 | 1.421.102,56 |
| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 4.7 | 698.554,34 | 23.499,96 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις | 4.7 | 136.077,35 | 121.487,34 |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 4.8 | 353.752,99 | 310.912,87 |
| Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων | | 2.241.841,66 | 1.877.002,73 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | | 4.770.293,84 | 4.549.068,31 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων | | 17.687.542,33 | 17.839.286,38 |

Οι συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

Μεταβολή της Καθαρής Θέσης

Ο Πίνακας μεταβολών της καθαρής θέσης έχει ως εξής:

| | <u>30/9/2006</u> | <u>30/9/2005</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (01.01.2006 & 01.01.2005) | 13.290.218,07 | 13.438.335,95 |
| Αύξηση/ (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου | 0,00 | 0,00 |
| Διανεμόμενα μερίσματα | 0,00 | 0,00 |
| Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απευθείας στην καθαρή θέση | 0,00 | 0,00 |
| Κέρδη/ (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους | (372.969,58) | (65.616,66) |
| Αγορές/ (πωλήσεις) ιδίων μετοχών | 0,00 | 0,00 |
| Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.09.2006 & 30.09.2005) | <u>12.917.248,49</u> | <u>13.372.719,29</u> |

Κατάσταση ταμειακών ροών

Οι ταμειακές ροές της εταιρίας για την περίοδο 1.1.-30.09.2006, καθώς και τα αντίστοιχα συγκρίσιμα κονδύλια της προηγούμενης περιόδου έχουν ως εξής:

| | 30.09.2006 | 30.09.2005 |
|---|---------------------|---------------------|
| Λειτουργικές δραστηριότητες | | |
| Αποτελέσματα χρήσης προ φόρων | (299.812,45) | (15.242,21) |
| <i>Πλέον/(μείον) προσαρμογές για:</i> | | |
| Αποσβέσεις | 463.009,99 | 429.204,03 |
| Προβλέψεις | 0,00 | (33.686,73) |
| Φόρος εισοδήματος | 0,00 | |
| Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας | (3.449,17) | 1.852,84 |
| Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα | 133.860,94 | 139.531,82 |
| | | |
| <i>Πλέον / (μείον) προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες</i> | | |
| Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων | 448.133,43 | 154.417,15 |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | (825.240,13) | (828.772,09) |
| (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) | (343.526,09) | 93.808,03 |
| Μείον: | | |
| Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα καταβλημένα | 133.860,94 | 139.531,82 |
| Καταβλημένοι φόροι | 77.482,70 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) | (638.367,12) | (202.124,66) |
| Επενδυτικές δραστηριότητες | | |
| Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων | (293.314,94) | 105.367,32 |
| Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων | 68.030,15 | 135.549,40 |
| Τόκοι εισπραχθέντες | 9.469,24 | 1.852,84 |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) | (215.815,55) | 242.769,56 |
| Χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | |
| Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου | 0,00 | 0,00 |
| Εισπράξεις από εκδοθέντα /αναληφθέντα δάνεια | 675.054,38 | 23.824,06 |
| Εξοφλήσεις δανείων Δανείων | (13.618,21) | 48,50 |
| Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια) | (96.684,55) | (44.638,33) |
| Μερίσματα πληρωθέντα | | |
| Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) | 564.751,62 | (20.765,77) |
| Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ) | (289.431,05) | 19.879,13 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ενάρξεως περιόδου | 467.925,70 | 505.296,85 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξεως περιόδου | 178.494,65 | 525.175,98 |



1. Πληροφορίες για την εταιρεία

1.1 Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία ιδρύθηκε το 1971 και προέρχεται από συγχώνευση και μετατροπή σε ανώνυμη εταιρεία των ομορρύθμων εταιρειών «ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΔΟΥΡΟΣ ΚΑΙ ΑΦΟΙ» και « ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΔΟΥΡΟΣ ΚΑΙ ΥΙΟΙ» οι οποίες ιδρύθηκαν τα έτη 1965 και 1969 αντίστοιχα.

Η εταιρεία ΔΟΥΡΟΣ Α.Ε. έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρείας και είναι εγκατεστημένη στη διεύθυνση Μαραγκοπούλου 80 στην ΠΑΤΡΑ.

Οι μετοχές της εταιρίας εισήχθησαν στην παράλληλη αγορά του Χ.Α.Α. τον Ιούνιο του 2000 (κλάδος «Είδη Ενδυμασίας»).

Αναφέρεται ότι οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις τελούν υπό την έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

1.2 Φύση δραστηριοτήτων

Η εταιρεία ΔΟΥΡΟΣ Α.Ε. δραστηριοποιείται στους τομείς παραγωγής και εμπορίας ετοιμων ενδυμάτων. Συγκεκριμένα, η εταιρεία παράγει ανδρικά ενδύματα σε εγκαταστάσεις ιδιόκτητες καθώς επίσης και σε εργοστάσια τρίτων στο εσωτερικό και στο εξωτερικό (φασόν).

1.3 Πληροφόρηση κατά τομέα.

Οι δραστηριότητες της εταιρείας, με δεδομένο ότι διενεργούνται αποκλειστικά στην Ελλάδα και είναι ομογενοποιημένες, θεωρούνται ως ένας τομέας.

2. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 01/01/2006 έως 30/09/2006 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

Η εταιρία εφαρμόζει το IFRS Stable Platform 2005 από 1η Ιανουαρίου 2005 το οποίο περιλαμβάνει τα ακόλουθα πρότυπα:

- Δ.Λ.Π. 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων
- Δ.Λ.Π. 2 Αποθέματα
- Δ.Λ.Π. 7 Καταστάσεις ταμειακών ροών
- Δ.Λ.Π. 8 Καθαρό Κέρδος ή Ζημιά Χρήσης, Βασικά Λάθη και μεταβολές στις Λογιστικές Μεθόδους
- Δ.Λ.Π. 10 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού
- Δ.Λ.Π. 11 Κατασκευαστικά συμβόλαια
- Δ.Λ.Π. 12 Φόροι εισοδήματος
- Δ.Λ.Π. 14 Πληροφόρηση κατά τομέα
- Δ.Λ.Π. 16 Ενσώματα Πάγια
- Δ.Λ.Π. 17 Μισθώσεις
- Δ.Λ.Π. 18 Έσοδα
- Δ.Λ.Π. 19 Παροχές σε εργαζομένους
- Δ.Λ.Π. 20 Λογιστική των κρατικών επιχορηγήσεων και γνωστοποίηση της κρατικής υποστήριξης
- Δ.Λ.Π. 21 Οι επιδράσεις των μεταβολών στις τιμές του συναλλάγματος
- Δ.Λ.Π. 23 Κόστος δανεισμού
- Δ.Λ.Π. 24 Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών
- Δ.Λ.Π. 26 Λογιστική απεικόνιση και παρουσίαση των προγραμμάτων αποχώρησης προσωπικού
- Δ.Λ.Π. 27 Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και λογιστική επενδύσεων σε θυγατρικές
- Δ.Λ.Π. 28 Λογιστική επενδύσεων σε συγγενείς εταιρίες
- Δ.Λ.Π. 29 Οι οικονομικές καταστάσεις σε υπερπληθωριστικές οικονομίες
- Δ.Λ.Π. 30 Γνωστοποιήσεις με τις οικονομικές καταστάσεις των τραπεζών και των ομοίων χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων
- Δ.Λ.Π. 31 Χρηματοοικονομική παρουσίαση των δικαιωμάτων σε κοινοπραξίες
- Δ.Λ.Π. 32 Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις και παρουσίαση
- Δ.Λ.Π. 33 Κέρδη ανά μετοχή
- Δ.Λ.Π. 34 Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
- Δ.Λ.Π. 36 Μείωση της αξίας στοιχείων του ενεργητικού
- Δ.Λ.Π. 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις
- Δ.Λ.Π. 38 Άυλα στοιχεία του ενεργητικού
- Δ.Λ.Π. 39 Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και αποτίμηση
- Δ.Λ.Π. 40 Επενδύσεις σε Ακίνητα
- Δ.Λ.Π. 41 Γεωργία

- Δ.Π.Χ.Π. 1 Πρώτη εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Π.
- Δ.Π.Χ.Π. 2 Πληρωμές με στοιχεία καθαρής θέσης
- Δ.Π.Χ.Π. 3 Ενοποίηση επιχειρήσεων
- Δ.Π.Χ.Π. 4 Ασφαλιστικά συμβόλαια
- Δ.Π.Χ.Π. 5 Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες

2.1 Νέα ΔΠΧΠ και διερμηνείες

Ορισμένα ΔΠΧΠ, τροποποιήσεις και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων και διερμηνειών παρατίθεται κατωτέρω:

-ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση), Παροχές προσωπικού (Ισχύει από 1.1.2006)

Αυτή η τροποποίηση παρέχει στις εταιρείες τη δυνατότητα επιλογής μίας εναλλακτικής μεθόδου αναγνώρισης των αναλογιστικών κερδών και ζημιών. Πιθανόν να επιβάλει νέες προϋποθέσεις αναγνώρισης σε περιπτώσεις όπου υπάρχουν προγράμματα συνταξιοδότησης με συμμετοχή πολλών εργοδοτών (multi employer plants) όπου δεν υπάρχουν επαρκείς πληροφορίες για την εφαρμογή της μεθόδου καθορισμένων παροχών. Επίσης, προσθέτει νέες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων. Επειδή η Εταιρεία δεν προτίθεται να αλλάξει τη λογιστική αρχή που έχει υιοθετηθεί για την αναγνώριση αναλογιστικών κερδών ή ζημιών και δεν συμμετέχει σε προγράμματα συνταξιοδότησης με συμμετοχή πολλών εργοδοτών, η υιοθέτηση αυτής της τροποποίησης θα επηρεάσει μόνο την παρουσίαση και την έκταση των γνωστοποιήσεων που παρουσιάζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2006.

ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση), Λογιστική Απεικόνιση Αντιστάθμισης Ταμειακών Ροών Προβλεπόμενων Ενδοεταιρικών Συναλλαγών (Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2006)

Η τροποποίηση επιτρέπει να χαρακτηριστεί ο συναλλαγματικός κίνδυνος από μια πολύ πιθανή προβλεπόμενη ενδοεταιρική συναλλαγή ως αντισταθμισμένο στοιχείο στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, υπό τους όρους ότι: α) η συναλλαγή πραγματοποιείται σε νόμισμα διαφορετικό από το νόμισμα λειτουργίας της εταιρείας, η οποία συμμετέχει στη συναλλαγή και β) ο συναλλαγματικός κίνδυνος θα επηρεάσει την ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων. Αυτή η τροποποίηση δεν είναι σχετική με την Εταιρεία διότι η Εταιρεία δεν είναι μέλος ομίλου.

ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση}, Επιλογή Εύλογης Αξίας (Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2006)

Η τροποποίηση αυτή αλλάζει τον ορισμό των χρηματοοικονομικών μέσων που έχουν ταξινομηθεί σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων και περιορίζει τη δυνατότητα χαρακτηρισμού αυτών των χρηματοοικονομικών μέσων ως μέρος αυτής της κατηγορίας.

Η τροποποίηση αυτή δεν επηρεάζει τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΠ 4 (Τροποποίηση}, Συμβόλαια Χρηματοοικονομικής Εγγύησης (Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2006)

Με την τροποποίηση αυτή απαιτείται να αναγνωρισθούν οι εκδοθείς χρηματοοικονομικές εγγυήσεις, εκτός από αυτές οι οποίες έχουν ήδη δηλωθεί από την εταιρεία ως ασφαλιστικά

συμβόλαια, αρχικά σε εύλογη αξία και μεταγενέστερα να αποτιμώνται στη μεγαλύτερη αξία μεταξύ των α) του αναπόσβεστου υπολοίπου των σχετικών αμοιβών . και αναβληθεί και β) της δαπάνης που απαιτείται για να εξοφληθεί που έχουν εισπραχθεί η ανειλημμένη υποχρέωση κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Η τροποποίηση αυτή του ΔΛΠ 39 δεν επηρεάζει την εταιρεία.

ΔΠΧΠ 1 (Τροποποίηση), Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και ΔΠΧΠ 6 (Τροποποίηση), -Ερευνα και Αξιολόγηση Ορυκτών Πόρων (εφαρμογή από 1 Ιανουαρίου 2006)

Οι τροποποιήσεις αυτές δεν είναι σχετικές με τις λειτουργίες της εταιρείας

. ΔΠΧΠ 6 Εξερεύνηση και Αξιολόγηση Πηγών Ορυκτού Πλούτου (Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2006)

Το ΔΠΧΠ δεν σχετίζεται με τις λειτουργίες της εταιρείας

- ΔΠΧΠ 7, Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις και συμπληρωματική προσαρμογή στο ΔΛΠ 1, Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων Γνωστοποιήσεις Κεφαλαίου (Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2007)

Το ΔΠΧΠ 7 εισάγει επιπλέον γνωστοποιήσεις με απώτερο σκοπό τη βελτίωση της παρεχόμενης πληροφόρησης σχετικά με τα χρηματοοικονομικά μέσα. Απαιτεί την γνωστοποίηση ποιοτικών και ποσοτικών πληροφοριών σχετικά με την έκθεση σε κίνδυνο που προκύπτει από χρηματοοικονομικά μέσα, συμπεριλαμβανομένων προκαθορισμένων ελάχιστων απαιτούμενων γνωστοποιήσεων για πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας και κίνδυνο αγοράς (συμπεριλαμβάνεται ανάλυση ευαισθησίας σχετικά με τον κίνδυνο αγοράς). Το ΔΠΧΠ 7 αντικαθιστά το ΔΛΠ 30: Γνωστοποιήσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις Τραπεζών και Χρηματοπιστωτικών Ιδρυμάτων και τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων του ΔΛΠ 32, Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις και Παρουσίαση. Έχει εφαρμογή σε όλες τις εταιρείες που συντάσσουν οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ. Η προσαρμογή στο ΔΛΠ 1 εισάγει γνωστοποιήσεις σχετικά με το ύψος των κεφαλαίων μίας επιχείρησης καθώς και για τον τρόπο που γίνεται η διαχείριση αυτών. Η Εταιρεία εκτίμησε την επίδραση του ΔΠΧΠ 7 και της προσαρμογής στο ΔΛΠ 1 και κατέληξε ότι οι κύριες επιπλέον γνωστοποιήσεις που απαιτούνται από την εφαρμογή τους είναι η ανάλυση ευαισθησίας σχετικά με τον κίνδυνο αγοράς και οι γνωστοποιήσεις κεφαλαίου. Η Εταιρεία θα εφαρμόσει το ΔΠΧΠ 7 και την τροποποίηση του ΔΛΠ 1 από την 1 Ιανουαρίου 2007.

- ΔΛΠ 21 (Τροποποίηση), Οι Επιδράσεις Μεταβολών των Τιμών Συναλλάγματος (Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2006).

Η τροποποίηση αφορά σε καθαρή επένδυση σε επιχείρηση του εξωτερικού και δεν επηρεάζει τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

- Διερμηνεία 4, Προσδιορισμός εάν μια συμφωνία εμπεριέχει μίσθωση (Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2006).

Σύμφωνα με την Διερμηνεία 4 ο προσδιορισμός αν μια συμφωνία περιλαμβάνει μίσθωση απαιτείται να βασίζεται στην ουσία της συμφωνίας. Συγκεκριμένα απαιτείται να εξεταστεί κατά πόσο: α) η εκπλήρωση της συμφωνίας εξαρτάται από τη χρήση συγκεκριμένου παγίου(ων) και β) η συμφωνία παραχωρεί στον μισθωτή το δικαίωμα χρήσης του παγίου. Η Διερμηνεία 4 δεν επηρεάζει τη λογιστική απεικόνιση των υφιστάμενων συμφωνιών

- Διερμηνεία 5, Δικαιώματα σε Συμμετοχές σε Ταμεία Παύσης Λειτουργίας, Αποκατάστασης και Περιβαλλοντικής Αποκατάστασης (Ισχύει από 1^η Ιανουαρίου 2006).

Η διερμηνεία 5 δεν σχετίζεται με τις λειτουργίες της Εταιρείας.

- Διερμηνεία 7. Εφαρμογή της μεθόδου μετατροπής ΔΛΠ 29 (Ισχύει από 1^η Μαρτίου 2006).

Δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία και δεν επηρεάζει τις οικονομικές της καταστάσεις.

- Διερμηνεία 8: Πεδίο εφαρμογής ΔΠΧΠ 2 (Ισχύει από 1^η Μαΐου 2006).

Δεν επηρεάζει τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

- Διερμηνεία 9: Επανεκτίμηση ενσωματωμένων παραγώγων (Ισχύει από 1^η Ιουνίου 2006).

Δεν επηρεάζει τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

2.2. Αλλαγές στις λογιστικές αρχές και μεθόδους

Στην παρούσα περίοδο, οι Οικονομικές Καταστάσεις συντάχθηκαν χωρίς καμία μεταβολή στις λογιστικές εκτιμήσεις και αρχές από αυτές που είχαν εφαρμοστεί στην προηγούμενη χρήση 2005.

2.3. Συγκριτική Πληροφόρηση

Οι Οικονομικές Καταστάσεις για την παρούσα περίοδο, περιλαμβάνουν συγκριτική πληροφόρηση και είναι:

Για τον Ισολογισμό η χρήση 31/12/2005 (1/1/05 – 31/12/05)

Για τα αποτελέσματα οι περίοδοι 1/1/05 – 30/9/05 και το τρίμηνο 1/7/05 – 30/9/05

Για τις Ταμειακές Ροές η περίοδος 30/9/2005 (1/1/05 – 30/9/05)

Για τον Πίνακα Μεταβολών της Καθαρής Θέσης η περίοδος 30/9/2005 (1/1/05 – 30/9/05).

2.4. Going Concern

Οι οικονομικές καταστάσεις που εμφανίζονται, έχουν συνταχθεί με την προϋπόθεση ότι ισχύει η αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας, για την εταιρία, ενώ δεν υφίσταται καμία ένδειξη που να θέτει σε αμφισβήτηση την εφαρμογή αυτής της αρχής.

3. Πρόσθετες πληροφορίες

3.1. Εμπράγματα βάρη

Επί των ακινήτων της εταιρίας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών ευρώ 235.000,00 για εξασφάλιση μακροπρόθεσμου δανείου το ύψος του οποίου την 30.9.2006 ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 178.388,27.

3.2. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

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

3.3. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 31.12.2004.

3.4. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις

Δεν υπάρχουν ενδεχόμενες απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για την περίοδο 01.01 – 30.09.2006 που θα επιβαρύνουν τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2006.

3.5. Φόροι εισοδήματος

Τα ποσά των φόρων που επιβαρύνουν την χρήση,

| | 30/9/2006 | 30/9/2005 |
|---|--------------------|--------------------|
| Πρόβλεψη φόρου για την ενδιάμεση περίοδο | 0,00 | 0,00 |
| Διαφορές Φορολογικού ελέγχου προηγ. Χρήσεων | (77.482,70) | 0,00 |
| Αναβαλλόμενος φόρος | 4.325,57 | (50.374,45) |
| Σύνολο | (73.157,13) | (50.374,45) |

3.6. Παροχές στη Διοίκηση

Οι παροχές προς τη διοίκηση αφορούν αποκλειστικά σε αμοιβές εξαρτημένης εργασίας και συγκεκριμένα για την περίοδο 01.01 – 30.09.2006 ανέρχονται σε ποσό € 59.115,94 και για την αντίστοιχη περυσινή περίοδο ανέρχονταν σε ποσό € 56.408,83.

3.7. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Η εταιρεία για την περίοδο 01.01-30.09.2006, απασχόλησε ένα μέσο όρο 139 εργαζόμενων όπως και στην αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο όπου ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού ήταν 139.

3.8. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Δεν υπάρχουν ουσιώδεις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

3.9. Γεγονότα μετά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 30ης Σεπτεμβρίου 2006 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

3.10. Μεταβολές λογιστικών αρχών ή εκτιμήσεων σε σχέση με την προηγούμενη χρήση

Δεν έχουν επέλθει τέτοιες μεταβολές σε ότι αφορά τις λογιστικές αρχές που ακολουθεί η εταιρεία ή τις εκτιμήσεις της διοίκησης σε ότι αφορά τα Δ.Λ.Π. και Δ.Π.Χ.Π. σε σχέση με την αμέσως προηγούμενη χρήση.

3.11. Λοιπές γνωστοποιήσεις

- Μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών για την τρέχουσα περίοδο : 3.961.300
- Στην παρούσα περίοδο δεν υπάρχουν εποχικά έσοδα ή ανώμαλα κόστη.
- Δεν υπήρξαν περιπτώσεις λογισμού εσόδων ή δαπανών τα οποία δεν αφορούν στην περίοδο
- Δεν υπάρχουν ασυνήθη κονδύλια στις οικονομικές καταστάσεις της περιόδου.

- Δεν εκδόθηκαν, ούτε επαναγοράστηκαν, ούτε εξοφλήθηκαν ομολογίες.
- Στην παρούσα ενδιάμεση περίοδο δεν έλαβαν χώρα μεταβολές στη διάρθρωση της επιχείρησης, συμπεριλαμβανομένων ενοποιήσεων, αγορών ή πωλήσεων θυγατρικών και μακροπρόθεσμων επενδύσεων, αναδιοργανώσεων και διακοπτόμενων δραστηριοτήτων πλην όσων έχουν λάβει χώρα στις προηγούμενες δημοσιευθείσες ενδιάμεσες περιόδους της παρούσας οικονομικής περιόδου.
- Δεν υπάρχουν ενδεχόμενες προβλέψεις στην παρούσα ενδιάμεση περίοδο εκτός των σχηματισθισών για την «πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού» και προμήθειες αντιπροσώπων.
- Η εταιρεία την 4/10/2006 υπέβαλε στην Περιφέρεια Δυτικής Ελλάδος αίτηση υπαγωγής στον αναπτυξιακό νόμο 3299/2004. Η υποβληθείσα οικονομοτεχνική μελέτη αφορά την ανέγερση νέου σύγχρονου βιομηχανικού συγκροτήματος μετά των αποθηκών και γραφείων συνολικής επιφάνειας 5.922 τ.μ. επί ιδιόκτητης οικοπεδικής έκτασης συνολικής επιφάνειας 47.300 τ.μ., που βρίσκεται στο 21ο χιλιόμετρο της εθνικής οδού Πατρών-Πύργου στη θέση Γομοστό Αχαΐας. Το ως άνω βιομηχανικό συγκρότημα, συνολικού κόστους 2.000.000,00 ευρώ θα στεγάσει όλες τις παραγωγικές και μη υπηρεσίες κατά την μετεγκατάσταση της υφιστάμενης μονάδας. Σύμφωνα με την υποβληθείσα μελέτη προβλέπεται: Επιχορήγηση Ν.3299/2004 900.000,00 ευρώ (45%), Τραπεζικό δάνειο 600.000,00 ευρώ (30%), και Ίδια συμμετοχή 500.000,00 ευρώ (25%). Η εταιρεία με τη νέα επένδυση και την μετεγκατάσταση της υφιστάμενης μονάδας, στοχεύει στη μείωση των λειτουργικών εξόδων καθώς και στην αξιοποίηση των αστικών ακινήτων στην πόλη των Πατρών που σήμερα στεγάζουν όλες τις δραστηριότητές της.
- Επίσης η εταιρεία πρόκειται να προχωρήσει άμεσα στη δημιουργία 5 νέων καταστημάτων λιανικής πώλησης σε διάφορες πόλεις της Ελλάδος. Τα καταστήματα θα έχουν πολυετή μισθωτήρια, η δε εταιρεία θα αναλάβει την ανακατασκευή, διακόσμηση κλπ. Τα καταστήματα έχουν κατά πόλη ως εξής: 1) Πάτρα, οδός Αγ. Νικολάου, 2) Ρίο Πατρών, οδός Αθηνών, 3) Τρίπολη, οδός Εθνικής Αντιστάσεως, 4) Κόρινθος, οδός Ερμού, 5) Αθήνα, οδός Καρνεάδου & Ηροδότου.

4. Επεξηγηματικές σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

4.1 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

| | Οικόπεδα & Κτίρια | Μηχ/κός εξοπλισμός | Μεταφορικά μέσα & Λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητ/σεις υπό εκτέλεση | Σύνολο |
|---|---------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Μικτή Λογιστική αξία | 9.687.902,25 | 839.547,63 | 2.182.810,18 | 116.555,09 | 12.826.815,15 |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας | (2.352.133,11) | (524.991,75) | (746.657,18) | 0,00 | (3.623.782,04) |
| Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2005 | 7.335.769,14 | 314.555,88 | 1.436.153,00 | 116.555,09 | 9.203.033,11 |
| Μικτή Λογιστική αξία | 9.726.859,77 | 843.947,63 | 2.252.134,43 | 89.061,39 | 12.912.003,22 |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας | (2.617.955,76) | (563.849,92) | (824.215,26) | 0,00 | (4.006.020,94) |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2005 | 7.108.904,01 | 280.097,71 | 1.427.919,17 | 89.061,39 | 8.905.982,28 |
| Μικτή Λογιστική αξία | 9.735.793,57 | 812.146,81 | 2.396.384,93 | 132.711,81 | 13.077.037,12 |
| Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας | (2.878.891,39) | (560.047,98) | (961.533,74) | 0,00 | (4.400.473,11) |
| Λογιστική αξία την 30 Σεπτεμβρίου 2006 | 6.856.902,18 | 252.098,83 | 1.434.851,19 | 132.711,81 | 8.676.564,01 |

| | Οικόπεδα & Κτίρια | Μηχ/κός εξοπλισμός | Μεταφορικά μέσα & Λοιπός εξοπλισμός | Ακίνητ/σεις υπό εκτέλεση | Σύνολο |
|---|---------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2005 | 7.335.769,14 | 314.555,88 | 1.436.153,00 | 116.555,09 | 9.203.033,11 |
| Προσθήκες | 344.315,38 | 4.400,00 | 339.760,48 | 0,00 | 688.475,86 |
| Πωλήσεις - Μειώσεις | (282.890,98) | 0,00 | (160.246,85) | (27.493,70) | (470.631,53) |
| Αποσβέσεις | (288.289,53) | (38.858,17) | (187.747,46) | 0,00 | (514.895,16) |
| Μεταφορές | - | - | - | - | - |
| Καθαρές συναλλαγματικές Διαφορές | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2005 | 7.108.904,01 | 280.097,71 | 1.427.919,17 | 89.061,39 | 8.905.982,28 |
| Προσθήκες | 30.210,39 | 0,00 | 219.454,09 | 43.650,42 | 293.314,90 |
| Πωλήσεις - Μειώσεις | (21.276,59) | (31.800,77) | (75.177,17) | 0,00 | (128.254,53) |
| Αποσβέσεις | (260.935,63) | 3.801,89 | (137.344,90) | 0,00 | (394.478,64) |
| Μεταφορές | - | - | - | - | - |
| Καθαρές συναλλαγματικές Διαφορές | - | - | - | - | - |
| Λογιστική αξία την 30 Σεπτεμβρίου 2006 | 6.856.902,18 | 252.098,83 | 1.434.851,19 | 132.711,81 | 8.676.564,01 |

4.2 Αναβαλλόμενος φόρος

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / υποχρεώσεις όπως προκύπτουν από τις σχετικές προσωρινές φορολογικές διαφορές έχουν ως εξής:

| | 30/9/2006 | |
|--|-------------------|---------------------|
| | Απαιτηση | Υποχρέωση |
| Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία | | |
| Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία | 4.836,68 | |
| Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις | | (296.775,05) |
| Κυκλοφοριακά Στοιχεία | | |
| Χρημ/κα στοιχεία στην εύλογη αξία | | (7.955,11) |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | |
| Προβλέψεις | 31.863,78 | |
| Υποχρεώσεις από Χρηματοοικονομικές Μισθώσεις | 348.501,13 | |
| Σύνολο | 385.201,59 | (304.730,16) |
| Συμψηφισμός | 80.471,43 | |

Η αναβαλλόμενη φορολογία έχει υπολογιστεί με βάση το φορολογικό συντελεστή στον οποίο υπόκειται η εταιρεία για το 2006 και είναι ίσος με 29%.

| | |
|--|-------------|
| Υπόλοιπο Αναβαλλόμενης φορολογίας 31/12/2005 | € 76.145,86 |
| Υπόλοιπο Αναβαλλόμενης φορολογίας 30/09/2006 | € 80.471,43 |
| Διαφορά | € 4.325,57 |

Ο συμψηφισμός των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων λαμβάνει χώρα όταν υπάρχει, από πλευράς εταιρίας, εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα για κάτι τέτοιο και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή.

4.3 Αποθέματα

| | 30/9/2006 | 31/12/2005 |
|---|---------------------|---------------------|
| Εμπορεύματα | 2.341.519,94 | 1.885.860,11 |
| Ημιτελή & έτοιμα προϊόντα | 1.311.430,70 | 2.330.487,19 |
| Παραγωγή σε εξέλιξη | 61.159,85 | 28.764,90 |
| Α' ύλες | 569.568,17 | 430.786,93 |
| Λοιπά | 158.042,22 | 153.955,18 |
| Σύνολο | 4.441.720,88 | 4.829.854,31 |
| Μείον: Προβλέψεις για άχρηστα, καθυστερημένα και κατεστραμμένα αποθέματα: | | |
| Εμπορεύματα | | |
| Ημιτελή προϊόντα | 0,00 | 0,00 |
| Τελικά προϊόντα | 0,00 | 0,00 |
| Εμπορεύματα | 60.000,00 | 0,00 |
| Λοιπά | | |
| | 60.000,00 | 0,00 |
| Συνολική καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία | 4.381.720,88 | 4.829.854,31 |

Το κόστος των αποθεμάτων που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωληθέντων, ανέρχεται την 30/09/2006 σε 2.239.237,26 € (30/09/2005 2.061.570,96).

Η εταιρεία δεν έχει μη ρευστοποιήσιμα αποθέματα, για τις ελάχιστες ακίνητες ποσότητες αξίας περίπου 400 χιλιάδων ευρώ, σχηματίστηκε σχετική πρόβλεψη υποτίμησης.

4.4 Πελάτες & λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

| | 30/9/2006 | 31/12/2005 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Πελάτες | 2.026.055,80 | 1.419.462,02 |
| Γραμμάτια Εισπρακτέα | 155.556,81 | 151.150,41 |
| Επιταγές Εισπρακτέες | 648.828,83 | 969.801,37 |
| Μείον: Προβλέψεις απομείωσης | (250.000,00) | (250.000,00) |
| Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις | 2.580.441,44 | 2.290.413,80 |
| Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων | 100.036,67 | 27.258,74 |
| Σύνολο | 2.680.478,11 | 2.317.672,54 |

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές αξίες τους.

4.5 Λοιπές απαιτήσεις

| | | |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Χρεώστες Διάφοροι | 783.016,46 | 674.720,78 |
| Απαιτήσεις Από Ελληνικό Δημόσιο | 2.315,49 | 39.522,38 |
| Λοιπές Απαιτήσεις | 495.254,07 | 113.829,14 |
| Καθαρές απαιτήσεις Χρεωστών | 1.280.586,02 | 828.072,30 |
| Σύνολο | 1.280.586,02 | 828.072,30 |

4.6 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Τα υπόλοιπα των προμηθευτών και λοιπών συναφών υποχρεώσεων αναλύονται ως εξής:

| | 30/9/2006 | 31/12/2005 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Προμηθευτές | 820.007,99 | 871.681,12 |
| Γραμμάτια Πληρωτέα | 133.259,72 | 209.598,41 |
| Επιταγές Πληρωτέες | 0,00 | 0,00 |
| Προκαταβολές πελατών | 100.189,27 | 339.823,03 |
| Σύνολο | 1.053.456,98 | 1.421.102,56 |

4.7 Δανειακές υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | 30/9/2006 | 31/12/2005 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Μακροπρόθεσμος δανεισμός | | |
| Τραπεζικός δανεισμός | 154.888,31 | 172.513,44 |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης | 2.100.755,23 | 2.172.743,50 |
| Λοιπά | | 0,00 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων | 2.255.643,54 | 2.345.256,94 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | | |
| Τραπεζικές υπεραναλήψεις | 275.102,88 | 0,00 |
| Τραπεζικός δανεισμός | 399.951,50 | 23.499,96 |
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης | 136.077,35 | 121.487,34 |
| Λοιπά | 23.499,96 | 0,00 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων | 834.631,69 | 144.987,30 |
| Σύνολο δανείων | 3.090.275,23 | 2.490.244,24 |

Για εξασφάλιση του μακροπρόθεσμου δανείου αγοράς του ακινήτου έχει εγγραφεί προσημείωση επί του οικοπέδου αξίας 235.000,00 υπέρ ΑΣΠΙΣ BANK.

Οι υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης είναι εξασφαλισμένες με τα μισθωμένα ενσώματα πάγια τα οποία περιέρχονται στον εκμισθωτή σε περίπτωση αδυναμίας του μισθωτή να εξοφλήσει τις υποχρεώσεις του.

Η παρούσα αξία των υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης έχει ως εξής:

| | 30/9/2006 | 31/12/2005 |
|---|---------------------|---------------------|
| Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης | 2.236.832,58 | 3.197.498,69 |
| Ελάχιστες πληρωμές μισθωμάτων: | | |
| Μέχρι ένα έτος | 253.659,24 | 241.297,23 |
| Από 1 έως 5 έτη | 1.166.138,05 | 1.146.670,51 |
| Μετά τα 5 έτη | 1.645.616,00 | 1.809.530,75 |
| Σύνολο | 3.065.413,29 | 3.197.498,49 |
| Μείον: | | |
| Μελλοντικές χρεώσεις χρηματοοικονομικού κόστους στις χρηματοδοτικές μισθώσεις | 828.580,71 | 903.267,65 |
| | 2.236.832,58 | 2.294.230,84 |

4.8 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Ακολουθεί ανάλυση των λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων:

| | 30/9/2006 | 31/12/2005 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες | 172.514,06 | 103.694,32 |
| Δεδουλευμένα έξοδα | 372,40 | 2.299,01 |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 61.430,95 | 129.746,20 |
| Μερίσματα πληρωτέα | 17.209,49 | 17.209,49 |
| Υποχρεώσεις από Φόρους | 102.226,09 | 57.963,85 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 353.752,99 | 310.912,87 |

4.9 Κύκλος εργασιών

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών της εταιρείας για την τρέχουσα και την προηγούμενη περίοδο έχει ως εξής:

| | 1/1 - 30/09/2006 | 1/1 - 30/9/2005 |
|--|---------------------|---------------------|
| Πωλήσεις εμπορευμάτων χονδρικής | 1.261.421,43 | 1.504.368,65 |
| Πωλήσεις εμπορευμάτων λιανικής | 1.623.045,93 | 1.668.970,18 |
| Πωλήσεις ετοιμών προϊόντων χονδρικής | 2.207.944,17 | 2.227.883,42 |
| Πωλήσεις ετοιμών προϊόντων λιανικής | 1.562.094,51 | 1.352.671,59 |
| Πωλήσεις άχρηστου υλικού και λοιπών αποθεμάτων | 9.970,63 | 16.944,60 |
| Παροχή υπηρεσιών | 5.693,33 | 7.907,50 |
| Εκπτώσεις πωλήσεων | (279.138,89) | (200.810,67) |
| Σύνολο | 6.391.031,11 | 6.577.935,27 |

4.10 Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων αναλύεται ως εξής:

| | 1/1 - 30/06/2006 | 1/1 - 30/09/2005 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 775.020,29 | 563.784,79 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 179.472,03 | 121.644,33 |
| Παροχές τρίτων | 73.032,63 | 221.132,12 |
| Φόροι και τέλη | 14.192,77 | 15.431,14 |
| Διάφορα έξοδα | 165.323,68 | 278.713,00 |
| Αποσβέσεις παγίων | 80.185,96 | 133.424,43 |
| Σύνολο Δαπανών Παραγωγής | 1.287.227,36 | 1.334.129,81 |
| Πλέον Διαφορά Αποθεμάτων | 2.329.237,26 | 2.061.570,46 |
| Σύνολο | 3.616.464,62 | 3.395.700,27 |

4.11 Έξοδα διοίκησης / διάθεσης

Η ανάλυση των εξόδων ανά κατηγορία έχει ως εξής:

Έξοδα διοίκησης

| | 1/1 - 30/09/2006 | 1/1 - 30/9/2005 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 208.725,92 | 229.037,57 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 54.275,05 | 49.418,01 |
| Παροχές τρίτων | 39.176,02 | 89.834,93 |
| Φόροι και τέλη | 5.124,14 | 6.268,90 |
| Διάφορα έξοδα | 82.303,78 | 113.227,16 |
| Αποσβέσεις παγίων | 236.063,44 | 54.203,67 |
| Σύνολο | 625.668,35 | 541.990,23 |

Έξοδα διάθεσης

| | 1/1 - 30/09/2006 | 1/1 - 30/9/2005 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 918.422,25 | 969.005,11 |
| Αμοιβές και έξοδα τρίτων | 80.702,91 | 209.076,19 |
| Παροχές τρίτων | 700.730,99 | 380.070,84 |
| Φόροι και τέλη | 11.926,58 | 26.522,27 |
| Διάφορα έξοδα | 494.027,29 | 479.037,98 |
| Αποσβέσεις παγίων | 132.433,59 | 229.323,23 |
| | 2.338.243,61 | 2.293.035,61 |

4.12 Λοιπά έσοδα / έξοδα εκμετάλλευσης

Τα λοιπά έσοδα και έξοδα εκμετάλλευσης των περιόδων 1/1 – 30/9/2006 και 1/1 -30/9/2005 έχουν ως εξής:

| | 1/1 - 30/09/2006 | 1/1 - 30/9/2005 |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Άλλα λειτουργικά έσοδα | | |
| Αποσβέσεις ληφθέντων επιχορηγήσεων | 54.000,00 | 54.000,00 |
| Έσοδα από Επιδοτήσεις | 30.184,61 | 71.322,05 |
| Αποζημιώσεις | 0,00 | 5.489,86 |
| Λοιπά | 18.115,54 | 15.695,46 |
| Κέρδη από πώληση παγίων | 30.501,36 | |
| Έσοδα από αποτίμηση συμμετοχών | 0,00 | 37.561,58 |
| Σύνολο | 132.801,51 | 184.068,95 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Άλλα λειτουργικά έξοδα | | |
| Ζημιά από πώληση παγίων | 36.521,43 | 341.015,81 |
| Λοιπά | 8.028,36 | 13.289,34 |
| Φόροι ακίνητης περιουσίας και λοιποί φόροι | 0,00 | 7.604,77 |
| Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 0,00 | 46.930,92 |
| Αποσβέσεις μη ενσωματωμένες στο κόστος | 14.327,00 | 0,00 |
| Απαξίωση αποθεμάτων | 60.000,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 118.876,79 | 408.840,84 |

4.13 Χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

| | 1/1 - 30/9/2006 | 1/1 - 30/9/2005 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Έσοδα τόκων από: | | |
| -Καταθέσεις Τραπεζών | 601,18 | 700,84 |
| -Πελατών | 7.572,06 | |
| -Έσοδα χρεογράφων | 1.296,00 | 1.152,00 |
| | 9.469,24 | 1.852,84 |
| Έξοδα τόκων από: | | |
| -Τραπεζικά δάνεια | 13.837,68 | 8.765,31 |
| - Χρηματοδοτικές Μισθώσεις | 99.201,53 | 97.412,12 |
| - Λοιπά Τραπεζικά Έξοδα | 20.821,73 | 33.354,39 |
| | 133.860,94 | 139.531,82 |