

ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου έως 30^η Σεπτεμβρίου 2012

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
(Δ.Λ.Π.34)

Οι Συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε. την 28^η Νοεμβρίου 2012 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτηση τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.sfakianakis.gr

ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 483/06/Β/86/10

Σιδηροκάστρου 5 – 7 και Πύδνας
Τ.Κ. 118 55 Αθήνα

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	3
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	5
Γενικές πληροφορίες	10
1.1 Δομή του Ομίλου.....	10
2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος	11
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	11
2.2 Παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας	11
2.3 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις υφιστάμενων	12
2.3 Ενοποίηση	14
2.4 Λειτουργικοί τομείς.....	15
3. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες	17
3.1 Ενσώματα πάγια	17
3.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία	17
3.3 Υπεραξία.....	17
3.4 Ανάλυση Επενδύσεων σε θυγατρικές και συγγενείς.....	17
3.4.1 Επενδύσεις σε θυγατρικές.....	17
3.4.2 Επενδύσεις σε συγγενείς εταιρείες.....	18
3.5 Αποθέματα.....	18
3.6 Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις (Κυκλοφορούν Ενεργητικό)	19
3.7 Αποθεματικά εύλογης αξίας	19
3.8 Δάνεια (περιλαμβανομένου του Leasing).....	20
3.8.1 Μακροπρόθεσμα Δάνεια.....	20
3.8.2 Βραχυπρόθεσμα δάνεια.....	21
3.8.3 Υποχρεώσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης.....	22
3.9 Λοιπά συνολικά έσοδα (Μεταβολές της καθαρής θέσης)	22
3.10 Ανάλυση λοιπών εσόδων	23
3.11 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.....	23
3.12 Έξοδο Φόρου εισοδήματος	24
3.13 Κέρδη ανά μετοχή	24
3.14 Εποχικότητα.....	24
3.15 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	25
3.16 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.....	28

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους μετόχους της Εταιρείας ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε. (η Εταιρεία) και των θυγατρικών της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2012 και τις σχετικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της ενδιάμεσης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιαστικά μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 2.2 "Παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας" των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, όπου γίνεται αναφορά στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας και ειδικότερα στην πτώση του κύκλου εργασιών και τα ζημιογόνα αποτελέσματα, αλλά με θετικές λειτουργικές ταμιακές ροές. Επίσης γίνεται αναφορά στην διαδικασία επαναδιαπραγμάτευσης των όρων αποπληρωμής των Ομολογιακών Δανείων της Εταιρείας και του Ομίλου με τους Ομολογιούχους Δανειστές συμπεριλαμβανομένων και των ληξιπρόθεσμων, συνθήκες οι οποίες υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που μπορεί να εγείρει σημαντική αμφιβολία για την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητα της.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αθήνα, 29 Νοεμβρίου 2012

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Α. ΡΗΤΑΣ

Α.Μ Σ.Ο.Ε.Λ. 14541

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.

μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 125

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ποσά σε Ευρώ)	ΣΗΜ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
		30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια	3.1	176.615.799,74	183.723.611,11	99.493.836,22	102.551.570,18
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	3.2	2.035.772,04	2.624.184,25	2.002.009,47	2.588.308,44
Υπεραξία Επιχειρήσεων	3.3	8.238.596,29	8.238.596,29	6.134.000,00	6.134.000,00
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	3.4.1	0,00	0,00	51.678.458,19	51.678.458,19
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	3.4.2	7.472.670,68	9.778.355,77	13.761.599,50	13.761.599,50
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος		5.929.759,66	6.480.766,97	3.750.912,65	4.139.675,33
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις		18.344.381,76	20.815.762,27	3.871.142,23	3.054.212,55
Σύνολο μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού		218.636.980,17	231.661.276,66	180.691.958,26	183.907.824,19
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα	3.5	48.789.027,83	60.637.747,19	32.387.276,92	42.637.015,38
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	3.6	87.266.824,48	108.322.997,36	48.286.243,60	58.020.466,00
Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		1.126.178,01	1.215.054,01	1.105.328,01	1.196.904,01
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		27.407.247,21	22.853.212,16	6.660.316,34	9.311.357,71
		164.589.277,54	193.029.010,72	88.439.164,87	111.165.743,10
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		383.226.257,71	424.690.287,38	269.131.123,12	295.073.567,28
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Κεφάλαιο και αποθεματικά αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					
Μετοχικό Κεφάλαιο		19.786.200,00	19.786.200,00	19.786.200,00	19.786.200,00
Υπέρ το άρτιο		10.601.614,09	10.601.614,09	10.601.614,09	10.601.614,09
Αποθεματικά εύλογης αξίας	3.7	(9.224.574,70)	(9.135.698,70)	(16.707.235,83)	(16.615.659,83)
Λοιπά αποθεματικά		36.717.232,69	36.717.232,69	36.139.946,41	36.139.946,41
Αποτελέσματα εις νέον		(43.665.499,09)	(13.289.967,15)	(27.486.903,72)	(2.563.467,03)
		14.214.972,99	44.679.380,93	22.333.620,95	47.348.633,64
Μη ελέγχουσα συμμετοχή		3.376,07	3.860,03	0,00	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης		14.218.349,06	44.683.240,96	22.333.620,95	47.348.633,64
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Δάνεια	3.8.1	50.722.381,73	83.075.185,45	3.110.000,00	3.110.000,00
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος		16.768.423,66	16.166.285,76	12.499.424,27	12.458.730,79
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους		1.721.574,55	1.987.830,96	1.120.612,68	1.298.047,06
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.661.535,53	1.661.535,53	0,00	0,00
		70.873.915,48	102.890.837,70	16.730.036,95	16.866.777,85
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις		47.719.656,37	48.369.144,84	27.654.450,39	24.817.507,06
Τρέχων φόρος εισοδήματος		108.982,91	329.232,12	0,00	143.437,94
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	3.8.2	250.305.353,89	228.417.831,76	202.413.014,83	205.897.210,79
		298.133.993,17	277.116.208,72	230.067.465,22	230.858.155,79
Σύνολο Υποχρεώσεων		369.007.908,65	380.007.046,42	246.797.502,17	247.724.933,64
Σύνολο Καθαρής θέσης και Υποχρεώσεων		383.226.257,71	424.690.287,38	269.131.123,12	295.073.567,28

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ				
ΣΗΜ.	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
	1.1-30.09.2012	1.1-30.09.2011	1.7-30.09.2012	1.7-30.09.2011
Πωλήσεις	135.353.918,69	188.822.049,08	43.752.727,41	63.410.483,76
Κόστος Πωλήσεων	(99.363.769,11)	(140.284.285,93)	(29.048.762,77)	(44.253.278,84)
Μικτό Κέρδος	35.990.149,58	48.537.763,14	14.703.964,64	19.157.204,92
Έξοδα διάθεσης	(55.671.586,43)	(63.145.265,15)	(19.053.178,84)	(21.488.607,14)
Έξοδα διοίκησης	(13.917.896,61)	(15.786.316,29)	(4.763.294,71)	(5.372.151,79)
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	3.10 18.917.641,78	23.272.970,28	5.452.359,80	6.488.026,16
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	(14.681.691,68)	(7.120.848,01)	(3.660.149,11)	(1.215.527,86)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(13.458.508,58)	(13.175.209,82)	(4.368.612,92)	(4.588.391,28)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	1.508.701,91	2.239.133,74	468.476,82	896.714,77
Επενδυτικό αποτέλεσμα	(2.288.167,86)	(3.445.245,69)	(520.278,42)	(1.031.999,20)
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(28.919.666,20)	(21.502.169,78)	(8.080.563,62)	(5.939.203,57)
Μείον: Φόρος εισοδήματος	3.12 (1.456.349,70)	(292.022,33)	(873.237,95)	(1.473.799,72)
Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου μετά από φόρους (Α)	(30.376.015,90)	(21.210.147,46)	(8.953.801,57)	(7.413.003,29)
Λοιπά συνολικά έσοδα (Β)	3.9 (88.876,00)	(491.230,00)	56.494,00	(397.070,00)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Α)+(Β)	(30.464.891,90)	(21.701.377,46)	(8.897.307,57)	(7.810.073,29)
Τα Κέρδη/(Ζημιές) κατανέμονται σε:				
Ιδιοκτήτες μητρικής	(30.375.531,94)	(21.209.675,63)	(8.953.685,56)	(7.412.864,07)
Δικαιώματα μειοψηφίας	(483,96)	(471,83)	(116,01)	(139,22)
	(30.376.015,90)	(21.210.147,46)	(8.953.801,57)	(7.413.003,29)
Τα Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα κατανέμονται σε:				
Ιδιοκτήτες μητρικής	(30.464.407,94)	(21.700.905,63)	(8.897.191,56)	(7.809.934,07)
Δικαιώματα μειοψηφίας	(483,96)	(471,83)	(116,01)	(139,22)
	(30.464.891,90)	(21.701.377,46)	(8.897.307,57)	(7.810.073,29)
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή (σε €)	(3,8380)	(2,6799)	(1,1313)	(0,9366)
Μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών	7.914.480	7.914.480	7.914.480	7.914.480

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ				
ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				
ΣΗΜ.	<u>1.1-30.09.2012</u>	<u>1.1-30.09.2011</u>	<u>1.7-30.09.2012</u>	<u>1.7-30.09.2011</u>
Πωλήσεις	98.901.324,13	149.170.100,90	28.531.793,20	47.864.059,13
Κόστος Πωλήσεων	(89.830.212,93)	(131.044.225,86)	(25.794.803,62)	(41.624.209,88)
Μικτό Κέρδος	9.071.111,20	18.125.875,04	2.736.989,58	6.239.849,25
Έξοδα διάθεσης	(30.204.469,90)	(34.807.366,38)	(9.745.405,22)	(10.594.909,06)
Έξοδα διοίκησης	(7.551.117,47)	(8.701.841,59)	(2.436.351,31)	(2.648.727,26)
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	3.10 13.541.176,97	15.353.161,71	3.642.188,10	4.282.140,06
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης	(15.143.299,20)	(10.030.171,22)	(5.802.578,85)	(2.721.647,01)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(9.193.638,81)	(8.258.655,12)	(3.022.312,14)	(2.849.873,24)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	100.222,38	308.937,51	16.264,19	78.242,72
Επενδυτικό αποτέλεσμα	(73.671,04)	(17.584,17)	(93.402,93)	(73.036,67)
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων	(24.310.386,67)	(17.997.473,00)	(8.902.029,73)	(5.420.240,86)
Μείον: Φόρος εισοδήματος	3.12 (613.050,02)	(857.777,53)	(252.532,53)	(876.524,11)
Κέρδη / (Ζημίες) περιόδου μετά από φόρους (Α)	(24.923.436,69)	(17.139.695,47)	(9.154.562,26)	(6.296.764,98)
Λοιπά συνολικά έσοδα (Β)	3.9 (91.576,00)	(462.880,00)	52.144,00	(381.920,00)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Α)+(Β)	(25.015.012,69)	(17.602.575,47)	(9.102.418,26)	(6.678.684,98)
Τα Κέρδη/(Ζημίες) κατανέμονται σε:				
Ιδιοκτήτες μητρικής	(24.923.436,69)	(17.139.695,47)	(9.154.562,26)	(6.296.764,98)
Δικαιώματα μειοψηφίας	0,00	0,00	0,00	0,00
	(24.923.436,69)	(17.139.695,47)	(9.154.562,26)	(6.296.764,98)
Τα Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα κατανέμονται σε:				
Ιδιοκτήτες μητρικής	(25.015.012,69)	(17.602.575,47)	(9.102.418,26)	(6.678.684,98)
Δικαιώματα μειοψηφίας	0,00	0,00	0,00	0,00
	(25.015.012,69)	(17.602.575,47)	(9.102.418,26)	(6.678.684,98)
Κέρδη/(Ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή (σε €)	(3,1491)	(2,1656)	(1,1567)	(0,7956)
Μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών	7.914.480	7.914.480	7.914.480	7.914.480

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΟΜΙΛΟΣ

2012	Μετοχικό κεφάλαιο και διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Μη ελέγχουσα συμμετοχή	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου	30.387.814,09	27.581.533,99	(13.289.967,14)	3.860,03	44.683.240,96
Κέρδη χρήσης μετά από φόρους (Α)	0,00	0,00	(30.375.531,94)	(483,96)	(30.376.015,90)
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (Β)	0,00	(88.876,00)	0,00	0,00	(88.876,00)
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα (Α)+(Β)	0,00	(88.876,00)	(30.375.531,94)	(483,96)	(30.464.891,90)
Μείον: Μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου	30.387.814,09	27.492.657,99	(43.665.499,09)	3.376,07	14.218.349,06
2011	Μετοχικό κεφάλαιο και διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Μη ελέγχουσα συμμετοχή	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου	30.387.814,09	27.956.009,99	23.526.967,96	5.113,90	81.875.905,94
Κέρδη χρήσης μετά από φόρους (Α)	0,00	0,00	(21.209.675,63)	(471,83)	(21.210.147,46)
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (Β)	0,00	(491.230,00)	0,00	0,00	(491.230,00)
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα (Α)+(Β)	0,00	(491.230,00)	(21.209.675,63)	(471,83)	(21.701.377,46)
Μείον: Μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου	30.387.814,09	27.464.779,99	2.317.292,33	4.642,07	60.174.528,48

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

2012	Μετοχικό κεφάλαιο και διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Μη ελέγχουσα συμμετοχή	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου	30.387.814,09	19.524.286,58	(2.563.467,03)	0,00	47.348.633,64
Κέρδη χρήσης μετά από φόρους (Α)	0,00	0,00	(24.923.436,69)	0,00	(24.923.436,69)
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (Β)	0,00	(91.576,00)	0,00	0,00	(91.576,00)
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα (Α)+(Β)	0,00	(91.576,00)	(24.923.436,69)	0,00	(25.015.012,69)
Μείον: Μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου	30.387.814,09	19.432.710,58	(27.486.903,72)	0,00	22.333.620,95
2011	Μετοχικό κεφάλαιο και διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Μη ελέγχουσα συμμετοχή	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου	30.387.814,09	22.729.622,00	24.035.120,21	0,00	77.152.556,31
Κέρδη χρήσης μετά από φόρους (Α)	0,00	0,00	(17.139.695,47)	0,00	(17.139.695,47)
Λοιπά Συνολικά Έσοδα (Β)	0,00	(462.880,00)	0,00	0,00	(462.880,00)
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα (Α)+(Β)	0,00	(462.880,00)	(17.139.695,47)	0,00	(17.602.575,47)
Μείον: Μερίσματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου	30.387.814,09	22.266.742,00	6.895.424,74	0,00	59.549.980,84

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	<u>ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u>	
	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2011</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2011</u>
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>				
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	(28.919.666,20)	(21.502.169,78)	(24.310.386,67)	(17.997.473,00)
<i>Πλέον/Μείον προσαρμογές για:</i>				
Αποσβέσεις	15.248.090,36	17.080.488,53	4.494.449,71	4.705.744,02
Προβλέψεις	719.756,52	727.516,01	219.939,07	219.939,07
Έσοδα από ακρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	0,00	(1.031.546,00)	0,00	(350.000,00)
Συναλλαγματικές διαφορές	22.696,29	38.659,87	22.696,29	38.659,87
Αποτ/ματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη & ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	779.465,95	1.206.111,95	(26.551,34)	(291.353,34)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	13.458.508,58	13.175.209,82	9.193.638,81	8.258.655,12
<i>Πλέον/Μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</i>				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	12.918.914,80	21.903.461,53	10.249.738,46	20.019.590,07
Μείωση / (αύξηση) απατήσεων	22.844.885,86	35.173.971,79	8.282.084,92	19.845.413,84
(Μείωση)/αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(7.721.201,74)	(16.823.590,06)	(3.517.089,18)	(14.757.976,24)
<i>Μείον:</i>				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(6.268.709,70)	(11.679.829,41)	(2.793.400,82)	(7.845.805,77)
Καταβεβλημένοι φόροι	(260.138,42)	(770.035,44)	(143.060,56)	(311.936,89)
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	22.822.602,30	37.498.248,82	1.672.058,69	11.533.456,76
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>				
Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	(10.033.937,47)	(10.468.688,11)	(1.941.932,55)	(2.548.237,49)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων	1.318.450,04	1.918.334,13	1.017.844,73	1.772.766,09
Τόκοι εισπραχθέντες	912.201,77	1.148.711,43	85.183,72	308.937,51
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(7.803.285,66)	(7.401.642,55)	(838.904,10)	(466.533,89)
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>				
Εισπράξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια	0,00	12.684.335,73	0,00	7.000.000,00
Εξοφλήσεις δανείων	(8.926.997,52)	(39.434.247,07)	(3.484.195,96)	(17.175.299,94)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	(1.538.284,07)	(2.251.586,96)	0,00	0,00
Σύνολο εισροών/ (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(10.465.281,59)	(29.001.498,30)	(3.484.195,96)	(10.175.299,94)
Καθαρή αύξηση/ (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	4.554.035,05	1.095.107,96	(2.651.041,37)	891.622,93
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	22.853.212,16	30.727.964,16	9.311.357,71	16.937.230,87
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	27.407.247,21	31.823.072,12	6.660.316,34	17.828.853,80

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Γενικές πληροφορίες

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε. (η «Εταιρεία») και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και των θυγατρικών της μαζί (ο «Όμιλος»).

Η κυριότερη δραστηριότητα του Ομίλου είναι η εισαγωγή και εμπορία αυτοκινήτων, μοτοσικλετών και ανταλλακτικών Suzuki και Cadillac, των φορτηγών Daf, των λεωφορείων Temsa, των αγροτικών τρακτέρ Landini, των γεωργικών μηχανημάτων Celli, των σκαπτικών S4, των χορτοδετικών Galligniani καθώς και της λιανικής εμπορίας αυτοκινήτων Suzuki, Opel, Ford, Volvo, BMW, Mini, Fiat, Alfa Romeo, Cadillac, Corvette, Hummer, Renault, Dacia και των μοτοσικλετών Suzuki και BMW. Επιπλέον, ο Όμιλος ασχολείται με τις χρηματοδοτήσεις, χρονομισθώσεις, ενοικιάσεις και ασφαλίσεις αυτοκινήτων, με την εμπορία ηλεκτρικών και ηλεκτρονικών ειδών, μηχανημάτων έργων, ανυψωτικών, κινητήρων και είδη βιομηχανικού εξοπλισμού. Τέλος, ο Όμιλος δραστηριοποιείται στον τομέα των ταχυμεταφορών καθώς και στον τομέα της ανάπτυξης και αξιοποίησης ακινήτων.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, ΠΓΔΜ, Σερβία και Ρουμανία. Οι μετοχές της μητρικής Εταιρείας διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών.

Η Εταιρεία εδρεύει στην Ελλάδα, στο Δήμο Αθηναίων, Αττικής στην οδό Σιδηροκάστρου 5-7 και Πύδνας. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας είναι www.sfakianakis.gr

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, της περιόδου 1^η Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2012 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 28^η Νοεμβρίου 2012.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από τους:

1. Σταύρος Τάκης του Παναγιώτη, Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος
2. Μιράντα-Ευστρατία Σφακιανάκη του Νικολάου, Αντιπρόεδρος του Δ.Σ., Αναπληρώτρια Διευθύνουσα Σύμβουλος & Γενική Διευθύντρια, εκτελεστικό μέλος
3. Νικόλαος Πατσατζής του Αναστασίου, εκτελεστικό μέλος
4. Δημήτριος Χούντας του Κωνσταντίνου, εκτελεστικό μέλος,
5. Γεώργιος Γαρδέλης του Νικολάου, εκτελεστικό μέλος
6. Αικατερίνη Σφακιανάκη του Νικολάου, Μέλος του Δ.Σ., μη εκτελεστικό μέλος
7. Αθανάσιος Πλατιάς του Γεωργίου, Μέλος του Δ.Σ., μη εκτελεστικό μέλος
8. Πέτρος Λέων του Κωνσταντίνου-Παναγιώτη, Μέλος του Δ.Σ., μη εκτελεστικό μέλος
9. Χριστόφορος Κατσάμπας του Αριστείδη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
10. Γεώργιος Τανισκίδης του Ιωάννη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

1.1 Δομή του Ομίλου

Ο Όμιλος ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε. απαρτίζεται από τις κάτωθι εταιρείες οι οποίες :

A) Ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης (θυγατρικές εταιρείες):

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΕΔΡΑ	ΕΙΔΟΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ (%)
ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε.	Ελλάδα		Μητρική
PERSONAL BEST A.E.	Ελλάδα	ΑΜΕΣΟ	100,00%
PANERAGON A.E.	Ελλάδα	ΑΜΕΣΟ	100,00%
EXECUTIVE INSURANCE BROKERS A.E.	Ελλάδα	ΑΜΕΣΟ	100,00%
EXECUTIVE LEASE A.E.	Ελλάδα	ΑΜΕΣΟ	100,00%
ERGOTRAK A.E.E.	Ελλάδα	ΑΜΕΣΟ	100,00%
ERGOTRAK BULGARIA LTD	Βουλγαρία	ΑΜΕΣΟ/ΕΜΜΕΣΟ	100,00%
ERGOTRAK ROM	Ρουμανία	ΑΜΕΣΟ/ΕΜΜΕΣΟ	100,00%
ERGOTRAK YU LTD	Σερβία	ΕΜΜΕΣΟ	100,00%
MIRKAT OOD	Βουλγαρία	ΑΜΕΣΟ	99,91%
MIRKAT DOOEL SKOPJE	ΠΓΔΜ	ΑΜΕΣΟ	100,00%

Β) Ενοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης (συγγενείς εταιρείες):

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΕΔΡΑ	ΕΙΔΟΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ (%)
SPEEDEX A.E.	Ελλάδα	ΑΜΕΣΟ	49,55%
ALPAN ELECTROLINE LTD	Κύπρος	ΑΜΕΣΟ	40,00%
ΑΘΩΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.	Ελλάδα	ΑΜΕΣΟ	49,90%

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αφορούν τη περίοδο 01.01.2012 έως 30.09.2012 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34. Οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους εκτός από ορισμένα χρηματοπιστωτικά μέσα που επιμετρώνται στην εύλογη (αγοραία) αξία τους.

Δεν υπάρχουν αλλαγές στις λογιστικές αρχές και τις μεθόδους υπολογισμών που τηρήθηκαν σε σχέση με αυτά που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου του 2011.

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσεως για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και τις προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα. Δεν υπήρξαν μεταβολές των εκτιμήσεων κατά τη τρέχουσα περίοδο σε σχέση με τις εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν για τη χρήση 2011.

2.2 Παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Οι Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας για την περίοδο 01.01.2012-30.09.2012 έχουν καταρτιστεί με βάση την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Την περίοδο 01.01.2012-30.09.2012 η Εταιρεία συνεχίζει να παρουσιάζει πτώση του κύκλου εργασιών και ζημιογόνα αποτελέσματα ως συνέπεια της συνεχιζόμενης οικονομικής κρίσης που έχει πλήξει σε μεγάλο βαθμό την αγορά αυτοκινήτου. Παρόλα αυτά οι λειτουργικές ταμιακές ροές παραμένουν θετικές και αυτό οφείλεται κυρίως στη μείωση των αποθεμάτων και την μείωση των απαιτήσεων. Η διαδικασία προσαρμογής σε χαμηλότερα επίπεδα (downsizing) επιτρέπει την απρόσκοπτη λειτουργία της Εταιρείας ενώ δεν έχει αλλάξει η σχέση της με τους προμηθευτές.

Όπως αναφέρεται και στη σημείωση 3.8.1. "Μακροπρόθεσμα Δάνεια" η Διοίκηση της Εταιρείας βρίσκεται σε προχωρημένο στάδιο διαπραγματεύσεων με τις Ομολογιούχες Τράπεζες για την αναδιάρθρωση των δάνειων της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου που θα διασφαλίσουν την μακροπρόθεσμη ανάπτυξη τους. Η καταρχήν συμφωνία με τις τράπεζες είναι η αναστολή όλων των αποπληρωμών, ληξιπρόθεσμων και μη, μέχρι να ολοκληρωθούν οι διαπραγματεύσεις. Στα πλαίσια αυτών έχει εγκριθεί και αναμένεται η υπογραφή από τους Ομολογιούχους Δανειστές η παράταση αποπληρωμής δόσεων συνολικού ποσού € 40.500.000 για τη Μητρική και € 2.336.360 για τη θυγατρική εταιρεία Executive Lease Α.Ε. έως την 31.12.2012.

Η Εταιρεία και ο Όμιλος χρηματοδοτούν τις ανάγκες τους για κεφάλαιο κίνησης αποκλειστικά μέσω των θετικών ταμειακών ροών από τη λειτουργική τους δραστηριότητα.

Η Διοίκηση της Εταιρείας κάνει σημαντικές και διαρκείς προσπάθειες για μείωση των λειτουργικών της εξόδων, όπως κλείσιμο σημείων πώλησης, μείωση προσωπικού, μείωση αμοιβών και γενικά έχει αναδιρθώσει τη δομή και τη λειτουργία της σε χαμηλότερα επίπεδα δραστηριότητας.

Επιπλέον, σύμφωνα με το σχέδιο αναδιάρθρωσης της Εταιρείας και του Ομίλου που έχει καταρτίσει στα πλαίσια της διαπραγμάτευσης με τους ομολογιούχους δανειστές με την ολοκλήρωση της συμφωνίας δεν τίθεται θέμα βιωσιμότητας της Εταιρείας.

Παρά ταύτα, το ενδεχόμενο μη επιτυχούς ολοκλήρωσης της διαδικασίας αναχρηματοδότησης της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω, υποδηλώνει την ύπαρξη αβεβαιότητας σχετικά με τη δυνατότητα ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας.

Η Διοίκηση είναι βέβαιη για την επιτυχή ολοκλήρωση των διαπραγματεύσεων με τις Ομολογιούχες Τράπεζες και προσδοκά την επαλήθευση των προβλέψεων της και κατά συνέπεια η Παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, που χρησιμοποιήθηκε για τη σύνταξη των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου 01.01-30.09.2012, θεωρείται ορθή.

2.3 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις υφιστάμενων

Το **Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB)** καθώς και η **Επιτροπή Διερμηνειών (IFRIC)**, έχουν ήδη εκδώσει νέα λογιστικά πρότυπα και διερμηνείες ή έχουν τροποποιήσει υφιστάμενα πρότυπα, η εφαρμογή των οποίων είναι υποχρεωτική για λογιστικές περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2012.

Η εκτίμηση της διοίκησης της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων και διερμηνειών στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας, παρατίθεται παρακάτω.

Τροποποίηση του Δ.Π.Χ.Α. 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα – Γνωστοποιήσεις», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.07.2011 και προβλέπει την παράθεση γνωστοποιήσεων σε μια σημείωση των οικονομικών καταστάσεων, που αφορά μεταβιβασθέντα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν διαγράφονται και τυχόν συνεχή ανάμειξη στα εν λόγω περιουσιακά στοιχεία. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι Εισοδήματος» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2012). Η τροποποίηση του ΔΛΠ 12 παρέχει μια πρακτική μέθοδο για την επιμέτρηση των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων όταν ακίνητα για επένδυση επιμετρώνται με τη μέθοδο της εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Επιπλέον, η ΔΣΛΠ έχει προχωρήσει στην έκδοση των παρακάτω νέων ΔΠΧΑ, τροποποιήσεων και διερμηνειών τα οποία δεν είναι υποχρεωτικά για τις παρουσιαζόμενες οικονομικές καταστάσεις και τα οποία μέχρι την ημερομηνία έκδοσης αυτών των οικονομικών καταστάσεων δεν είχαν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.

Δ.Π.Χ.Α. 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2015). Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του Συμβουλίου Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου σκοπεύει να επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Δ.Π.Χ.Α. 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2013. Το Πρότυπο αντικαθιστά, στο σύνολό τους τις οδηγίες αναφορικά με τον έλεγχο και την ενοποίηση, που παρέχονται στο Δ.Λ.Π. 27 και στο SIC 12. Το νέο πρότυπο αλλάζει τον ορισμό του ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα προκειμένου να αποφασιστεί εάν μια οικονομική οντότητα θα πρέπει να ενοποιείται. Το πρότυπο παρέχει εκτεταμένες διευκρινίσεις που υπαγορεύουν τους διαφορετικούς τρόπους κατά τους οποίους μία οικονομική οντότητα (επενδυτής) μπορεί να ελέγχει ή άλλη οικονομική οντότητα (επένδυση) και θέτει τις προϋποθέσεις τις προϋποθέσεις για το πώς εφαρμόζεται η εν λόγω έννοια. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρεία.

Δ.Π.Χ.Α. 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2013. Με το εν λόγω Πρότυπο συγκεντρώνονται σε ένα Πρότυπο-Πλαίσιο τα θέματα του καθορισμού της εύλογης αξίας, της επιμέτρησης της εύλογης αξίας και των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρεία.

Διερμηνεία 20 «Δαπάνες απογύμνωσης υπαίθριων ορυχείων κατά το στάδιο της παραγωγής» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013). Αυτή η διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση για τη λογιστικοποίηση των δαπανών της απομάκρυνσης των στειρών υπερκείμενων («απογύμνωση») κατά το στάδιο της παραγωγής ενός ορυχείου. Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο και στην Εταιρεία. Η διερμηνεία δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013). Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε αυτή την τροποποίηση προκειμένου να συμπεριλάβει επιπλέον πληροφόρηση η οποία θα βοηθήσει τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων μίας οικονομικής οντότητας να αξιολογήσουν την επίδραση ή την πιθανή επίδραση που θα έχουν οι συμφωνίες για διακανονισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος για συμψηφισμό που σχετίζεται με αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, στην οικονομική θέση της οικονομικής οντότητας. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014). Αυτή η τροποποίηση στις οδηγίες εφαρμογής του ΔΛΠ 32 παρέχει διευκρινήσεις σχετικά με κάποιες απαιτήσεις για τον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ομάδα προτύπων σχετικά με την ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες (εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013). Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με την ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) και ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση). Η πρόωρη εφαρμογή τους επιτρέπεται μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε αυτά πρότυπα. Τα πρότυπα δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Δ.Π.Χ.Α. 11 «Κοινοί Διακανονισμοί», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2013 και αντικαθιστά το Δ.Λ.Π. 31 «Δικαιώματα σε κοινοπραξίες» και την Διερμηνεία 13 «Από κοινού ελεγχόμενες οντότητες-μη χρηματικές εισφορές από κοινοπρακτούντες». Το Πρότυπο διακρίνει τους κοινούς διακανονισμούς σε κοινές δραστηριότητες και σε κοινοπραξίες. Οι κοινές δραστηριότητες λογιστικοποιούνται σύμφωνα με τα πρότυπα που πραγματεύονται τα σχετικά περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις, έσοδα και έξοδα της κοινής λειτουργίας. Τα δικαιώματα σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος. Το Δ.Λ.Π.

28 μετονομάζεται σε «Επενδύσεις σε συγγενείς και κοινοπραξίες». Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρεία.

Δ.Π.Χ.Α. 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2013. Το Πρότυπο καθορίζει τις ελάχιστες γνωστοποιήσεις σχετικά με δικαιώματα σε θυγατρικές, συγγενείς, κοινοπραξίες και δομημένες-μη ελεγχόμενες-μη ενοποιούμενες οντότητες. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρεία.

ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 και τα δύο πρότυπα μαζί αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 ορίζει το λογιστικό χειρισμό και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις συμμετοχές σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς όταν μία οικονομική οντότητα ετοιμάζει Εταιρικές οικονομικές καταστάσεις. Παράλληλα, το Συμβούλιο μετέφερε στο ΔΛΠ 27 όρους του ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις» και του ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» που αφορούν τις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς Επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες». Η τροποποίηση του ΔΛΠ 28 αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις». Ο σκοπός αυτού του προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως προκύπτει από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11.

Δ.Λ.Π. 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των κονδυλίων της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.07.2012. Η τροποποίηση απαιτεί από τις οικονομικές οντότητες να διαχωρίσουν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα σε δύο ομάδες, με βάση το αν αυτά στο μέλλον είναι πιθανό να μεταφερθούν στα αποτελέσματα χρήσεως ή όχι. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρεία.

Δ.Λ.Π. 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους», με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2013. Το νέο Πρότυπο ρυθμίζει θέματα όπως η αναγνώριση των μεταβολών στην καθαρή υποχρέωση καθορισμένης παροχής, τροποποιήσεων, περικοπών και διακανονισμών των προγραμμάτων, καθώς και γνωστοποιήσεων. Δεν αναμένεται να έχει ουσιώδη επίδραση στον Όμιλο και την Εταιρεία.

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων». Η τροποποίηση παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τη συγκριτική πληροφόρηση όταν μια οικονομική οντότητα συντάσσει έναν επιπλέον ισολογισμό είτε (α) όπως απαιτείται από το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων και λάθη» είτε (β) εθελοντικά.

ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως τα ανταλλακτικά και ο λοιπός εξοπλισμός συντήρησης ταξινομούνται ως ενσώματα πάγια και όχι ως αποθέματα

ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση». Η τροποποίηση διευκρινίζει πως ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τη διανομή αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα και ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τα έξοδα συναλλαγών απευθείας στην καθαρή θέση αναγνωρίζεται στην καθαρή θέση, σύμφωνα με το ΔΛΠ 12.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά». Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του τομέα στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς».

2.3 Ενοποίηση

Θυγατρικές επιχειρήσεις

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και των οικονομικών μονάδων που ελέγχονται από την Εταιρεία (οι Θυγατρικές της) την 30^η Σεπτεμβρίου 2012.

Έλεγχος επιτυγχάνεται όπου η Εταιρεία έχει την εξουσία να καθορίζει τις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές αποφάσεις μιας οικονομικής μονάδας με σκοπό την απόκτηση οφέλους από τις δραστηριότητες της.

Τα αποτελέσματα, τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις των θυγατρικών ενσωματώνονται στις οικονομικές καταστάσεις με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών συντάσσονται με τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που ακολουθεί η μητρική εταιρεία. Οι διεταιρικές συναλλαγές, τα διεταιρικά υπόλοιπα και τα διεταιρικά έσοδα και έξοδα, απαλείφονται κατά την ενοποίηση.

Οι συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες στον ατομικό ισολογισμό της μητρικής αποτιμώνται στην εύλογη αξία, θεωρούμενες ως διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Η υπεραξία που προκύπτει κατά την εξαγορά επιχειρήσεων, αν είναι θετική αναγνωρίζεται ως μη αποσβέσιμο περιουσιακό στοιχείο, υποκείμενο ετησίως σε έλεγχο απομείωσης της αξίας του. Αν είναι αρνητική, αναγνωρίζεται ως έσοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων του ομίλου. Υπεραξία, είναι η διαφορά μεταξύ τιμήματος για την απόκτηση και εύλογης αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και των ενδεχόμενων υποχρεώσεων της αποκτώμενης.

Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

Συγγενής είναι η επιχείρηση στην οποία ο Όμιλος έχει την δυνατότητα να ασκεί ουσιώδη επιρροή, αλλά όχι έλεγχο ή από κοινού έλεγχο. Η ουσιώδης επιρροή ασκείται μέσω της συμμετοχής στις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές αποφάσεις της οικονομικής μονάδας.

Οι επενδύσεις σε συγγενείς απεικονίζονται στον ισολογισμό στο κόστος, προσαρμοζόμενο στις μεταγενέστερες μεταβολές του μεριδίου του Ομίλου στο καθαρό ενεργητικό της συγγενούς και λαμβάνοντας υπόψη τις τυχόν απομειώσεις και εκτιμήσεις της αξίας μεμονωμένων επενδύσεων. Ζημίες συγγενών επιχειρήσεων επιπλέον των δικαιωμάτων του Ομίλου σε αυτές, δεν καταχωρούνται.

Το κόστος της απόκτησης μιας συγγενούς, κατά το ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία της αναλογίας του αποκτώμενου καθαρού ενεργητικού (ενεργητικό – υποχρεώσεις – ενδεχόμενες υποχρεώσεις), καταχωρείται ως υπεραξία τη χρήση στην οποία έγινε η απόκτηση, περιλαμβανόμενο στο λογαριασμό των επενδύσεων σε συγγενείς επιχειρήσεις.

Οι επενδύσεις σε συγγενείς εταιρείες στον ατομικό ισολογισμό της μητρικής αποτιμώνται στην εύλογη αξία, θεωρούμενες ως διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

2.4 Λειτουργικοί τομείς

Ο Όμιλος διαχωρίζεται στους παρακάτω τρεις επιχειρηματικούς τομείς:

- α) εμπορία εσωτερικού,
- β) παροχή υπηρεσιών εσωτερικού και
- γ) εμπορία εξωτερικού.

Τα αποτελέσματα κατά τομέα την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και 30^η Σεπτεμβρίου 2011 αντίστοιχα ήταν ως εξής:

01/01 - 30/09/2012	Εμπορία Εσωτερικού	Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού	Εμπορία Εξωτερικού	Απαλοιφές	Ενοποιημένα στοιχεία Οικονομικών Καταστάσεων
Μικτές πωλήσεις	109.844.259,09	28.192.584,46	3.905.140,05	(6.588.064,91)	135.353.918,69
Λοιπά έσοδα	15.703.668,78	3.220.109,61	789.300,01	(795.436,62)	18.917.641,78
Αποσβέσεις	(4.957.380,24)	(10.096.676,50)	(271.057,75)	77.024,13	(15.248.090,36)
Λοιπά έξοδα	(39.671.184,20)	(13.865.229,86)	(1.770.426,06)	1.707.900,25	(53.598.939,87)
Χρεωστικοί τόκοι	(11.626.575,01)	(1.412.222,27)	(419.711,30)		(13.458.508,58)
Πιστωτικοί τόκοι	907.736,11	257.020,99	343.944,81		1.508.701,91
Επενδυτικό Αποτέλεσμα	(2.289.442,72)	(52,69)	1.327,55		(2.288.167,86)
Συναλλαγματικές διαφορές	(22.696,29)	0,00	0,00		(22.696,29)
Λοιπά μη ταμιακά κονδύλια	(345.099,79)	(374.656,73)	0,00		(719.756,52)
Αποτελέσματα (Ζημία) προ φόρου εισοδήματος	(30.637.953,36)	2.363.695,43	(645.408,27)		(28.919.666,20)
Φόρος εισοδήματος					(1.456.349,70)
Καθαρό αποτέλεσμα (Ζημία) μετά φόρων					(30.376.015,90)

01/01 - 30/09/2011	Εμπορία Εσωτερικού	Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού	Εμπορία Εξωτερικού	Απαλοιφές	Ενοποιημένα στοιχεία Οικονομικών Καταστάσεων
Μικτές πωλήσεις	165.859.628,43	31.476.474,46	3.620.953,07	(12.135.006,88)	188.822.049,08
Λοιπά έσοδα	18.978.960,52	3.821.310,05	983.571,45	(510.871,74)	23.272.970,28
Αποσβέσεις	(5.330.201,98)	(11.556.691,28)	(270.619,40)	77.024,13	(17.080.488,53)
Λοιπά έξοδα	(46.156.840,72)	(14.665.122,94)	(1.663.751,39)	1.854.318,02	(60.631.397,03)
Χρεωστικοί τόκοι	(10.809.427,87)	(1.587.458,61)	(778.323,34)		(13.175.209,82)
Πιστωτικοί τόκοι	1.553.656,78	129.093,65	556.383,31		2.239.133,74
Επενδυτικό Αποτέλεσμα	(3.870.279,59)	(466,98)	(28.019,11)		(3.898.765,68)
Συναλλαγματικές διαφορές	(38.659,87)	0,00	0,00		(38.659,87)
Λοιπά μη ταμιακά κονδύλια	(338.029,90)	(389.486,11)	0,00		(727.516,01)
Αποτελέσματα (Ζημία) προ φόρου εισοδήματος	(24.592.904,24)	3.708.671,68	(617.937,22)		(21.502.169,78)
Φόρος εισοδήματος					292.022,33
Καθαρό αποτέλεσμα (Ζημία) μετά φόρων					(21.210.147,46)

Τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις κατά τομέα την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 και 30^η Σεπτεμβρίου 2011 ήταν ως εξής:

Ενεργητικό και Υποχρεώσεις κατά τομέα στις 30 Σεπτεμβρίου 2012					
Ποσά σε €	Εμπορία Εσωτερικού	Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού	Εμπορία Εξωτερικού	Απαλοιφές	Σύνολο
Σύνολο Ενεργητικού	294.651.834,21	75.930.471,82	28.252.243,89	(15.608.292,21)	383.226.257,71
Σύνολο Υποχρεώσεων	278.684.196,94	52.270.270,57	22.445.148,92	15.608.292,21	369.007.908,65

Ενεργητικό και Υποχρεώσεις κατά τομέα στις 30 Σεπτεμβρίου 2011

<i>Ποσά σε €</i>	Εμπορία Εσωτερικού	Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού	Εμπορία Εξωτερικού	Απαλοιφές	Σύνολο
Σύνολο Ενεργητικού	354.995.497,27	79.265.235,78	32.937.746,01	(13.762.020,23)	453.436.458,84
Σύνολο Υποχρεώσεων	297.390.981,87	56.645.866,02	25.463.062,24	13.762.020,23	393.261.930,36

Οι πωλήσεις και τα στοιχεία ενεργητικού εκτός Ελλάδος αντιπροσωπεύουν ποσοστό μικρότερο του 10% του αντίστοιχου συνόλου του Ομίλου και για το λόγο αυτό δεν γνωστοποιούνται οι σχετικές αναλύσεις ανά γεωγραφική περιοχή.

3. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες**3.1 Ενσώματα πάγια**

Οι επενδύσεις σε ενσώματα πάγια για την περίοδο 01.01-30.09.2012 ανήλθαν σε € 10.012.207,43 για τον Όμιλο και € 1.941.932,55 για την Εταιρεία. Τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης περιόδου ήταν € 10.242.562,23 για τον Όμιλο και € 2.388.954,24 για την Εταιρεία. Οι πωλήσεις που αφορούσαν ενσώματα πάγια ανήλθαν σε € 1.318.450,04 για τον Όμιλο και € 1.017.844,73 για την Εταιρεία. Τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης περιόδου ήταν € 1.918.334,13 για τον Όμιλο και 1.772.766,09 για την Εταιρεία.

Επί των ακινήτων υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις για την εξασφάλιση τραπεζικών δανείων (ομολογιακών) που ανέρχονται σε € 222,68 εκατ. για τον Όμιλο και σε € 194,20 εκατ. για την Εταιρεία.

3.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Οι επενδύσεις σε άυλα στοιχεία ανέρχονται για την τρέχουσα περίοδο σε € 21.730,04 για τον Όμιλο και μηδενικές για την Εταιρεία. Τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης περιόδου ήταν € 226.125,87 για τον Όμιλο και € 159.283,25 για την Εταιρεία.

3.3 Υπεραξία

ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	Όμιλος	
	30/09/2012	31/12/2011
ΜΙΡΚΑΤ ΟΟΔ	2.104.596,29	2.104.596,29
ΚΟΝΤΕΛΛΗΣ Α.Ε.	4.850.000,00	4.850.000,00
ΚΟΥΛΟΥΡΗΣ Α.Ε.	1.284.000,00	1.284.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	8.238.596,29	8.238.596,29

Η υπεραξία για κάθε μία περίπτωση έχει καταμερισθεί σε μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών. Από τον έλεγχο απομείωσης που διενεργήθηκε δεν προέκυψαν ζημιές.

3.4 Ανάλυση Επενδύσεων σε θυγατρικές και συγγενείς**3.4.1 Επενδύσεις σε θυγατρικές**

Η αξία αποτίμησης του συνόλου των θυγατρικών την 30.09.2012, έχει ως εξής:

ΜΕΘΟΔΟΣ ΟΛΙΚΗΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΚΟΣΤΟΣ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ	ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ
PERSONAL BEST A.E.	6.629.040,39	(881.457,06)	5.747.583,33
PANERAGON A.E.	11.659.972,41	(6.136.856,91)	5.523.115,50
EXECUTIVE INSURANCE BROKERS A.E.	154.071,91	5.998.313,36	6.152.385,27
EXECUTIVE LEASE A.E.	20.720.151,13	19.688,53	20.739.839,66
MIRKAT OOD	5.994.559,63	291.528,31	6.286.087,94
MIRKAT DOOEL SKOPJE	655.000,00	(123.171,95)	531.828,05
ERGOTRAK A.E.	7.494.478,00	(798.771,94)	6.695.706,06
ERGOTRAK BULGARIA LTD	1.022,00	(409,61)	612,39
ERGOTRAK ROMANIA	4.500,00	(3.200,00)	1.300,00
ΣΥΝΟΛΟ	53.312.795,47	(1.634.337,28)	51.678.458,19

Δεν υπήρξαν μεταβολές στην αξία κτήσης των θυγατρικών εταιρειών κατά την περίοδο 01.01-30.09.2012.

3.4.2 Επενδύσεις σε συγγενείς εταιρείες

Οι συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες που εμφανίζονται στον ατομικό ισολογισμό έχουν ως εξής:

ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ	ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ 01/01/2012	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ 2012	ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ 30/09/2012
SPEEDEX A.E.	0,01	0,00	0,01
ALPAN ELECTROLINE LTD	3.079.642,73	0,00	3.079.642,73
ΑΘΩΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.	10.681.956,76	0,00	10.681.956,76
ΣΥΝΟΛΟ	13.761.599,50	0,00	13.761.599,50

Μεταβολές στην αξία κτήσης συγγενών εταιρειών κατά την περίοδο 01.01-30.09.2012 δεν υπήρξαν.

Οι συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες που εμφανίζονται στον ενοποιημένο Ισολογισμό μεταβλήθηκαν με την αναλογία κερδών ή ζημιών έως 30.09.2012. Αναλυτικά οι μεταβολές του διαστήματος 01.01.2012-30.09.2012 έχουν ως εξής:

ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ	ΑΞΙΑ 01/01/2012	ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	ΚΕΡΔΗ & ΖΗΜΙΕΣ	ΑΞΙΑ 30/09/2012
SPEEDEX A.E.	0,01	0,00	0,00	0,01
ALPAN ELECTROLINE LTD	853.078,74	0,00	(830.962,55)	22.116,19
ΑΘΩΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.	8.925.277,03	0,00	(1.474.722,54)	7.450.554,49
ΣΥΝΟΛΟ	9.778.355,77	0,00	(2.305.685,09)	7.472.670,68

3.5 Αποθέματα

ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	Όμιλος		Μητρική	
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Κόστος κτήσεως Αποθεμάτων	50.482.148,86	62.647.747,19	32.829.197,95	43.227.015,38
Υποτίμηση Αποθεμάτων	(1.693.121,03)	(2.010.000,00)	(441.921,03)	(590.000,00)
ΣΥΝΟΛΟ	48.789.027,83	60.637.747,19	32.387.276,92	42.637.015,38

Η κίνηση του λογαριασμού πρόβλεψη υποτίμησης των αποθεμάτων για την περίοδο 01.01.2012 έως 30.09.2012 για τον Όμιλο και τη μητρική έχει ως εξής:

ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	Όμιλος	Μητρική
Υπόλοιπο 31/12/2011:	(2.010.000,00)	(590.000,00)
Υποτίμηση περιόδου	(30.000,00)	0,00
Χρησιμοποίηση προβλέψεων	346.878,97	148.078,97
Αχρησιμοποίητες προβλέψεις	(0,00)	(0,00)
Υπόλοιπο 30/09/2012:	(1.693.121,03)	(441.921,03)

3.6 Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις (Κυκλοφορούν Ενεργητικό)

ΠΕΛΑΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (Κυκλοφορούν)	Όμιλος		Μητρική	
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Πελάτες	34.845.416,56	40.751.643,47	27.112.365,68	27.238.015,42
Γραμμάτια Βραχυπρόθεσμα	21.901.665,95	23.803.013,98	1.581.129,89	1.496.176,42
Επιταγές Εισπρακτές	11.115.506,89	13.846.413,15	6.768.420,89	9.324.721,65
μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς Πελάτες	(2.468.969,65)	(2.094.670,77)	(700.000,00)	(700.000,00)
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ	65.393.619,75	76.306.399,84	34.761.916,46	37.358.913,49
Παραγγελίες Κυκλοφορ. Στοιχείων	7.411.913,94	9.812.280,12	5.830.945,04	8.551.860,52
Χρεώστες Διάφοροι	14.461.290,79	22.204.317,40	7.693.382,10	12.109.691,99
ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	21.873.204,73	32.016.597,52	13.524.327,14	20.661.552,51
ΣΥΝΟΛΟ	87.266.824,48	108.322.997,36	48.286.243,60	58.020.466,00

Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων θεωρείται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης. Η εύλογη αξία αυτών των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων δεν καθορίζεται ανεξάρτητα επειδή η λογιστική τους αξία θεωρείται ότι προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

Από το σύνολο των ανωτέρω βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων, ορισμένες για τις οποίες ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε απομείωση της λογιστικής τους αξίας βρίσκονται σε καθυστέρηση. Για το λόγο αυτό έχει σχηματιστεί πρόβλεψη.

Η πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων για την περίοδο 01.01.2012 έως 30.09.2012 για τον Όμιλο και τη μητρική έχει ως εξής:

ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	Όμιλος	Μητρική
Υπόλοιπο 31/12/2011:	(2.094.670,77)	(700.000,00)
Σχηματισμός πρόβλεψης χρήσης 2012	(374.298,88)	0,00
Χρησιμοποίηση πρόβλεψης	0,00	0,00
Αχρησιμοποίητες προβλέψεις	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30/09/2012:	(2.468.969,65)	(700.000,00)

3.7 Αποθεματικά εύλογης αξίας

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ	Όμιλος		Μητρική	
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Αποθεματικό αποτίμησης στην Εύλογη Αξία επενδύσεων	(9.224.574,70)	(9.135.698,70)	(16.707.235,83)	(16.615.659,83)
ΣΥΝΟΛΟ	(9.224.574,70)	(9.135.698,70)	(16.707.235,83)	(16.615.659,83)

Τα Αποθεματικά εύλογης αξίας αναλύονται ως εξής:

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ	Όμιλος		Μητρική	
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Συμμετοχών που ενοποιούνται	0,00	0,00	(2.896.243,34)	(2.896.243,34)
Συγγενών επιχειρήσεων	(3.658.580,04)	(3.658.580,04)	(8.224.948,21)	(8.224.948,21)
Μετοχών εισηγμένων στο ΧΑΑ	(5.829.251,98)	(5.740.375,98)	(5.799.552,00)	(5.707.976,00)
Μετοχών μη εισηγμένων στο ΧΑΑ	263.257,32	263.257,32	213.507,72	213.507,72
ΣΥΝΟΛΟ	(9.224.574,70)	(9.135.698,70)	(16.707.235,83)	(16.615.659,83)

Η μεταβολή του αποθεματικού εύλογης αξίας, που καταχωρήθηκε απ' ευθείας στην καθαρή θέση και εμφανίζεται στην Κατάσταση Συνολικών Εσόδων στα «Λοιπά συνολικά έσοδα (B)», προέρχεται από την αποτίμηση των διαθεσίμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων και έχει ως εξής:

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ	Όμιλος	Μητρική
Υπόλοιπο 31/12/2011	(9.135.698,70)	(16.615.659,83)
Μεταβολή περιόδου :		
Μετοχές εταιρειών εισηγμένων στο ΧΑΑ	(88.876,00)	(91.576,00)
Σύνολο μεταβολών:	(88.876,00)	(91.576,00)
Υπόλοιπο 30/09/2012	(9.224.574,70)	(16.707.235,83)

3.8 Δάνεια (περιλαμβανομένου του Leasing)

3.8.1 Μακροπρόθεσμα Δάνεια

Η Διοίκηση της Εταιρείας βρίσκεται σε προχωρημένο στάδιο διαπραγματεύσεων με τις Ομολογιούχες Τράπεζες για την αναδιάρθρωση των δανείων της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου που θα διασφαλίσουν την μακροπρόθεσμη ανάπτυξη τους. Στα πλαίσια αυτών η καταρχήν συμφωνία με τις τράπεζες είναι η αναστολή όλων των αποπληρωμών, ληξιπρόθεσμων και μη, μέχρι να ολοκληρωθούν οι διαπραγματεύσεις.

Οι ληξιπρόθεσμες δόσεις την 30.09.2012 ανέρχονται σε € 40.500.000 για την Εταιρεία και € 42.836.360 για τον Όμιλο (ποσό ύψους € 2.336.360 αφορά δύο δόσεις των ομολογιακών δανείων της θυγατρικής εταιρείας Executive Lease A.E.).

Επειδή μέχρι την ημερομηνία αναφοράς των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων 30.09.2012 δεν είχε υπογραφεί η ανωτέρω συμφωνία (η προηγούμενη παράταση για την Εταιρεία ίσχυε μέχρι την 30.06.2012) και σε εφαρμογή των διατάξεων του Δ.Λ.Π. 1 παράγραφος 74, η Εταιρεία κατέταξε και το μακροπρόθεσμο τμήμα του Ομολογιακού Δανείου της 30.09.2012 ποσού € 119.000.000 στις βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις της ενώ το αντίστοιχο ποσό για τον Όμιλο ανέρχεται σε € 138.700.040 και αφορά την ανακατάταξη των μακροπρόθεσμων τμημάτων τόσο της Εταιρείας όσο και της Executive Lease A.E.

Επιπλέον, η Εταιρεία στο πλαίσιο της ανωτέρω αναδιάρθρωσης, προχώρησε στην παροχή πρόσθετων εξασφαλίσεων με σύσταση κυμαινόμενης ασφάλειας του Ν. 2844/2000 επί των αποθεμάτων και απαιτήσεων της Εταιρείας προς τους ομολογιούχους δανειστές, συνολικού ύψους € 40,0 εκατ.

Τα Μακροπρόθεσμα Δάνεια (Ομολογιακά και Μακροπρόθεσμα) αναλύονται ως εξής:

ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Όμιλος		Μητρική	
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Ομολ. Δάνεια σε Ευρώ μη Μετατρ. σε Μετοχές	270.277.120,00	272.513.480,00	190.388.000,00	190.388.000,00
Μακροπρόθεσμες Τραπεζικές Υποχρεώσεις	4.030.061,66	4.740.984,19	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	274.307.181,66	277.254.464,19	190.388.000,00	190.388.000,00
Μείον: Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Δανείων πληρωτέες εντός των επόμενων 12 μηνών	(86.290.850,62)	(50.670.385,00)	(68.278.000,00)	(41.278.000,00)
ΣΥΝΟΛΟ	188.016.331,04	226.584.079,19	122.110.000,00	149.110.000,00
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Leasing	1.406.090,69	2.491.106,26	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	189.422.421,73	229.075.185,45	122.110.000,00	149.110.000,00
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Ομολογιακών Δανείων εμφανιζόμενες ως βραχυπρόθεσμες βάσει ΔΛΠ 1 παρ. 74	(138.700.040,00)	(146.000.000,00)	(119.000.000,00)	(146.000.000,00)
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΝΕΙΩΝ	50.722.381,73	83.075.185,45	3.110.000,00	3.110.000,00

Η ανάλυση του ανεξόφλητου υπολοίπου της 30.09.2012 των Ομολογιακών δανείων της μητρικής εταιρείας και του Ομίλου ανά περίοδο λήξης έχει ως εξής:

ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	Όμιλος		Μητρική	
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Βραχυπρόθεσμα απο 0-1 έτη	83.855.080,00	49.350.720,00	68.278.000,00	41.278.000,00
Από 1-5 έτη	186.422.040,00	223.162.760,00	122.110.000,00	149.110.000,00
Άνω των 5 ετών	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	270.277.120,00	272.513.480,00	190.388.000,00	190.388.000,00

Αναλυτικός πίνακας Ομολογιακών Δανείων ανά εταιρεία και ανά έτος λήξης:

Λήξη εως	Μητρική	Executive Lease			Σύνολα	Ανάλυση ανά περίοδο λήξης
		Panergon A.E.	A.E.	Ergotrat A.E.		
30/9/2013	68.278.000	7.500.000	7.509.080	568.000	83.855.080	83.855.080 Έως 1 έτος
30/9/2014	119.778.000	31.500.000	20.700.040	1.136.000	173.114.040	
30/9/2015	778.000	1.000.000	1.000.000	1.136.000	3.914.000	
30/9/2016	778.000	2.500.000	2.500.000	2.840.000	8.618.000	
30/9/2017	776.000	0	0	0	776.000	186.422.040 Έως 5 έτη
Σύνολα	190.388.000	42.500.000	31.709.120	5.680.000	270.277.120	270.277.120

3.8.2 Βραχυπρόθεσμα δάνεια

Τα βραχυπρόθεσμα δάνεια αναλύονται ως εξής:

ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	Όμιλος		Μητρική	
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	24.259.841,29	30.239.556,28	15.135.014,83	18.619.210,79
Βραχυπρόθεσμες δόσεις Μακροπρόθεσμων Δανείων στην επόμενη χρήση	43.454.490,62	37.170.385,00	27.778.000,00	27.778.000,00
Παραταθείσες δόσεις Μακροπρόθεσμου Ομολογιακού Δανείου	42.836.360,00	13.500.000,00	40.500.000,00	13.500.000,00
Βραχυπρόθεσμες δόσεις (χρεολύσια) Leasing πληρ/τέες στην επόμενη χρήση	1.054.621,98	1.507.890,48	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	111.605.313,89	82.417.831,76	83.413.014,83	59.897.210,79
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Ομολογιακών Δανείων εμφανιζόμενες ως βραχυπρόθεσμες βάσει ΔΛΠ 1 παρ.74	138.700.040,00	146.000.000,00	119.000.000,00	146.000.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	250.305.353,89	228.417.831,76	202.413.014,83	205.897.210,79

Το επιτόκιο των μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανείων είναι κυμαινόμενο με το μέσο όρο επιτοκίου να ανέρχεται σε ποσοστό περίπου 5,2%.

3.8.3 Υποχρεώσεις από συμβάσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης

Στα ενσώματα πάγια περιλαμβάνονται τα κατωτέρω ποσά, τα οποία ο Όμιλος κατέχει ως μισθωτής βάσει χρηματοδοτικών μισθώσεων.

	Όμιλος	
	30/09/2012	31/12/2011
Κόστος κεφαλαιοποίησης χρηματοδοτικών μισθώσεων	4.781.445,33	6.902.877,50
Σωρευμένες αποσβέσεις	(2.222.502,43)	(2.826.584,03)
Καθαρή λογιστική αξία	2.558.942,90	4.076.293,47

Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων

	Όμιλος	
	30/09/2012	31/12/2011
Μακροπρ. υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	1.406.089,69	2.491.106,26
Βραχυπρ. υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	1.054.621,98	1.507.890,48
Καθαρή λογιστική αξία	2.460.711,66	3.998.996,74

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.

Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης - Ελάχιστες πληρωμές μισθωμάτων	Όμιλος	
	30/09/2012	31/12/2011
Μέχρι ένα έτος	1.146.128,03	1.674.296,92
Από 1 έως 5 έτη	1.464.084,00	2.635.870,12
Μετά τα 5 έτη	0,00	0,00
Σύνολο	2.610.212,03	4.310.167,04
Μελλοντικές χρεώσεις χρηματοοικονομικού κόστους στις χρηματοδοτικές μισθώσεις	(149.500,37)	(311.170,30)
Σύνολο υποχρεώσεων	2.460.711,66	3.998.996,74

Η παρούσα αξία των υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης έχει ως εξής:

Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης - Ελάχιστες πληρωμές μισθωμάτων	Όμιλος	
	30/09/2012	31/12/2011
Μέχρι ένα έτος	1.054.621,98	1.507.890,48
Από 1 έως 5 έτη	1.406.089,69	2.491.106,26
Μετά τα 5 έτη	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	2.460.711,66	3.998.996,74

3.9 Λοιπά συνολικά έσοδα (Μεταβολές της καθαρής θέσης)

Τα λοιπά συνολικά έσοδα αφορούν την μεταβολή των διαθεσίμων για πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων, με ισόποση μεταβολή του αποθεματικού εύλογης αξίας, τόσο για τον Όμιλο όσο και για την Εταιρεία και έχουν ως εξής:

ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ (Μεταβολές της καθαρής θέσης)	Όμιλος		Μητρική	
	30/09/2012	30/09/2011	30/09/2012	30/09/2011
Μετοχών εισηγμένων στο Χ.Α.Α.	(88.876,00)	(491.230,00)	(91.576,00)	(462.880,00)
Μετοχών μη εισηγμένων στο Χ.Α.Α.	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	(88.876,00)	(491.230,00)	(91.576,00)	(462.880,00)

3.10 Ανάλυση λοιπών εσόδων

Η ανάλυση των λοιπών εσόδων έχει ως εξής:

ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	Όμιλος		Μητρική	
	30/09/2012	30/09/2011	30/09/2012	30/09/2011
Επιχορηγήσεις & διάφορα εσοδα πωλήσεων	9.613.804,46	10.086.041,68	6.366.118,34	6.019.084,21
Έσοδα Παρεπόμενων υπηρεσιων και Ασχολιών	7.633.102,21	9.956.328,26	5.789.881,32	7.455.746,21
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	0,00	1.031.546,00	0,00	350.000,00
Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις	581.714,05	339.065,01	397.373,45	263.938,69
Λοιπά Έσοδα	1.089.021,06	1.859.989,33	987.803,86	1.264.392,60
ΣΥΝΟΛΟ	18.917.641,78	23.272.970,28	13.541.176,97	15.353.161,71

3.11 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Στον παρακάτω πίνακα εμφανίζονται οι μη ελεγμένες φορολογικά εταιρικές χρήσεις ανά εταιρεία του Ομίλου με συνέπεια να υπάρχει ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν.

Εταιρεία	Εγκατάσταση	Συνολικό % συμμετοχής	Εκκρεμείς φορολογικά χρήσεις
Μέθοδος ολικής ενοποίησης			
PERSONAL BEST A.E.	Ελλάδα	100,00%	2009-2010
PANERGON A.E.	Ελλάδα	100,00%	2010
EXECUTIVE INSURANCE BROKERS A.E.	Ελλάδα	100,00%	2010
EXECUTIVE LEASE A.E.	Ελλάδα	100,00%	2006-2010
MIRKAT OOD	Βουλγαρία	99,91%	2006-2010
MIRKAT DOOEL SKOPJE	Σκόπια	100,00%	2006-2010
ERGOTRAK	Ελλάδα	100,00%	2006-2010
ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε.	Ελλάδα	Μητρική	2009-2010

Η κίνηση του λογαριασμού προβλέψεις για ανέλεγκτες χρήσεις στην περίοδο 01.01.2012 – 30.09.2012 έχει ως εξής:

ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ	Όμιλος	Μητρική
Υπόλοιπο 31/12/2011	1.306.486,80	661.486,80
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις:	0,00	0,00
Αχρησιμοποίητες προβλέψεις	0,00	0,00
Υπόλοιπο 30/09/2012	1.306.486,80	661.486,80

Για τη χρήση του 2011 η Εταιρεία και οι θυγατρικές της στην Ελλάδα έχουν ενταχθεί στο φορολογικό έλεγχο των νόμιμων ελεγκτών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παρ. 5 του Ν. 2238/1994. Ο έλεγχος διενεργήθηκε από την ελεγκτική εταιρεία ΣΟΛ Α.Ε. και η σχετική έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης χορηγήθηκε με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Κατά τη σύνταξη των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων έχουν υπολογισθεί οι αναλογούσες λογιστικές διαφορές και δεν απαιτείται πλέον πρόβλεψη για ανέλεγκτες χρήσεις για τη χρήση 2012 και εφεξής.

Για τις εταιρείες του Ομίλου στην Ελλάδα, ο φορολογικός έλεγχος για τη χρήση 2012 έχει ανατεθεί στην ελεγκτική εταιρεία ΣΟΛ Α.Ε.

3.12 Έξοδο Φόρου εισοδήματος

Σύμφωνα με το νέο φορολογικό Νόμο 3943/2011, ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων ορίζεται σε 20% επί των φορολογητέων κερδών για το 2011 και μετά. Ο φόρος εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

	Όμιλος		Μητρική	
	30/09/2012	30/09/2011	30/09/2012	30/09/2011
Φόρος Εισοδήματος Περιόδου (Ζημίες προ φόρων 20%)	5.783.933,24	4.300.433,98	4.862.077,32	3.599.494,61
Φόρος Εισοδήματος επί λογιστικών διαφορών και απώλειας ή μείωσης φορολογικών ζημιών	(6.944.996,54)	(3.742.028,39)	(5.291.533,48)	(2.560.000,00)
Φόρος εισοδήματος λόγω διαφοράς φορολογικού συντελεστή εξωτερικού	(61.492,66)	(85.008,18)	0,00	0,00
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	(200.059,00)	0,00	(338.513,20)
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων	0,00	338.513,20	0,00	338.513,20
Λοιποί μη ενσωματωμένοι φόροι	(233.793,74)	(319.829,28)	(183.593,86)	(181.717,08)
ΣΥΝΟΛΟ	(1.456.349,70)	292.022,33	(613.050,02)	857.777,53

3.13 Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά και μειωμένα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου, εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που αγοράστηκαν από την επιχείρηση (ίδιες μετοχές).

ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
	01.01-30.09.2012	01.01-30.06.2011	01.07-30.09.2012	01.07-30.06.2011	01.01-30.09.2012	01.01-30.09.2011	01.07-30.09.2012	01.07-30.09.2011
Κέρδη (Ζημίες) περιόδου	(30.376.015,90)	(21.210.147,46)	(8.953.801,57)	(7.413.003,29)	(24.923.436,69)	(17.139.695,47)	(9.154.562,26)	(6.296.764,98)
Τα Κέρδη / (Ζημίες) Κατανέμονται σε:								
Μετόχους της μητρικής	(30.375.531,94)	(21.209.675,63)	(8.953.685,56)	(7.412.864,07)				
Δικαιώματα μειοψηφίας	(483,96)	(471,83)	(116,01)	(139,22)				
Κέρδη/(Ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή (σε €)	(3,8380)	(2,6799)	(1,1313)	(0,9366)	(3,1491)	(2,1656)	(1,1567)	(0,7956)
Προτεινόμενο μέρισμα ανά μετοχή (σε €)								
Μέσος σταθμικός αριθμός μετοχών	7.914.480	7.914.480	7.914.480	7.914.480	7.914.480	7.914.480	7.914.480	7.914.480

3.14 Εποχικότητα

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν παρουσιάζουν ιδιαίτερη εποχικότητα στον κύκλο δραστηριότητας τους σε σχέση με τις ενδιάμεσες περιόδους.

3.15 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η μητρική Εταιρεία, διενήργησε συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη για την περίοδο 01.01-30.09.2012 οι οποίες έχουν ως εξής:

Συναλλαγές μητρικής με συνδεδεμένα μέρη: 01/01/2012 - 30/09/2012				
Θυγατρικές	Έσοδα	Έξοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
PANERGO A.E.	68.084,56	123.564,48	3.234,95	4.844,03
PERSONAL BEST A.E.	5.935.085,34	827.687,25	387.982,80	83.033,34
ERGOTRAK A.E.	40.288,91	1.037,80	4.411,52	98,40
EXECUTIVE LEASE A.E.	3.684.902,98	2.022.486,20	273.253,42	1.396.507,84
EXECUTIVE INS. BROKERS A.E.	237.245,49	0,00	9.591,53	185.100,05
MIRKAT OOD	1.279.465,80	0,00	12.815.013,54	0,00
MIRKAT DOOEL SKOPJE	651.331,86	0,00	854.573,65	0,00
Σύνολα Θυγατρικών	11.896.404,94	2.974.775,73	14.348.061,41	1.669.583,66
Συγγενείς	Έσοδα	Έξοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
SPEEDEX A.E.	174.301,05	164.531,13	44.838,44	17.491,70
ΑΘΩΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.	1.349,57	0,00	46.909,90	0,00
ALPAN ELECTROLINE Ltd	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα Συγγενών	175.650,62	164.531,13	91.748,34	17.491,70
Γενικά Σύνολα	12.072.055,56	3.139.306,86	14.439.809,75	1.687.075,36

Ανάλυση Εσόδων μητρικής από συνδεδεμένα μέρη: 01/01/2012 - 30/09/2012					
Θυγατρικές	Πωλήσεις Εμπορευμάτων	Παροχή Υπηρεσιών	Λοιπά Έσοδα	Ενοίκια	Σύνολα
PANERGO A.E.	8.727,43	9.824,01	714,45	48.818,67	68.084,56
PERSONAL BEST A.E.	5.672.562,84	29.692,46	82.043,01	150.787,03	5.935.085,34
ERGOTRAK A.E.	591,50	907,41	0,00	38.790,00	40.288,91
EXECUTIVE LEASE A.E.	3.313.604,36	216.518,61	35.218,34	119.561,67	3.684.902,98
EXECUTIVE INS. BROKERS A	0,00	0,00	198.995,49	38.250,00	237.245,49
MIRKAT OOD	1.174.891,56	0,00	0,00	0,00	1.174.891,56
MIRKAD DOOEL	651.331,86	0,00	0,00	0,00	651.331,86
Σύνολα Θυγατρικών	10.821.709,55	256.942,49	316.971,29	396.207,37	11.791.830,70
Συγγενείς	Πωλήσεις Εμπορευμάτων	Παροχή Υπηρεσιών	Λοιπά Έσοδα	Ενοίκια	Σύνολα
SPEEDEX A.E.	14.539,76	7.404,39	47.782,66	104.574,24	174.301,05
ΑΘΩΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.	943,06	406,51	0,00	0,00	1.349,57
ALPAN ELECTROLINE A.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα Συγγενών	15.482,82	7.810,90	47.782,66	104.574,24	175.650,62
Γενικά Σύνολα	10.837.192,37	264.753,39	364.753,95	500.781,61	11.967.481,32

Ανάλυση Εξόδων μητρικής από συνδεδεμένα μέρη: 01/01/2012 - 30/09/2012				
Θυγατρικές	Αγορές Αγαθών	Έξοδα	Ενοίκια	Σύνολα
PANERGON A.E.	67,71	12.364,77	111.132,00	123.564,48
PERSONAL BEST A.E.	45.691,94	630.395,31	151.600,00	827.687,25
ERGOTRAK A.E.	0,00	1.037,80	0,00	1.037,80
EXECUTIVE LEASE A.E.	1.304.974,22	717.511,98	0,00	2.022.486,20
Σύνολα Θυγατρικών	1.350.733,87	1.361.309,86	262.732,00	2.974.775,73
Συγγενείς	Αγορές Αγαθών	Έξοδα	Ενοίκια	Σύνολα
SPEEDEX A.E.	0,00	164.531,13	0,00	164.531,13
Σύνολα Συγγενών	0,00	164.531,13	0,00	164.531,13
Γενικά Σύνολα	1.350.733,87	1.525.840,99	262.732,00	3.139.306,86

Οι αντίστοιχες συναλλαγές της μητρικής με τα συνδεδεμένα μέρη για την περίοδο 01.01-30.09.2011 είχαν ως εξής:

Συναλλαγές μητρικής με συνδεδεμένα μέρη: 01/01/2011 - 30/09/2011				
Θυγατρικές	Έσοδα	Έξοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
PANERGON A.E.	82.390,85	122.592,30	3.362,02	45,55
PERSONAL BEST A.E.	9.696.461,61	786.109,40	228.661,89	93.853,18
ERGOTRAK A.E.	46.450,83	6.244,74	5.927,47	5.427,28
EXECUTIVE LEASE A.E.	6.460.113,07	3.725.818,88	703.628,20	39.565,05
EXECUTIVE INS. BROKERS A.E.	130.065,46	0,00	4.326,54	0,00
MIRKAT OOD	2.451.994,00	0,00	11.510.804,08	0,00
MIRKAT DOOEL SKOPJE	461.877,38	0,00	966.483,20	0,00
Σύνολα Θυγατρικών	19.329.353,20	4.640.765,32	13.423.193,40	138.891,06
Συγγενείς	Έσοδα	Έξοδα	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
SPEEDEX A.E.	140.164,17	161.931,97	4.231,46	20.463,59
ΑΘΩΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.	746,61	0,00	64.735,82	0,00
ALPAN ELECTROLINE Ltd	0,00	388,05	8.099,92	0,00
Σύνολα Συγγενών	140.910,78	162.320,02	77.067,20	20.463,59
Γενικά Σύνολα	19.470.263,98	4.803.085,34	13.500.260,60	159.354,65

Ανάλυση Εσόδων μητρικής από συνδεδεμένα μέρη: 01/01/2011 - 30/09/2011					
Θυγατρικές	Πωλήσεις Εμπορευμάτων	Παροχή Υπηρεσιών	Λοιπά Έσοδα	Ενοίκια	Σύνολα
PANERGON A.E.	13.348,81	22.051,53	40,00	46.950,51	82.390,85
PERSONAL BEST A.E.	9.304.545,07	4.723,88	98.223,31	288.969,35	9.696.461,61
ERGOTRAK A.E.	1.751,70	159,13	750,00	43.790,00	46.450,83
EXECUTIVE LEASE A.E.	6.082.721,63	198.005,93	59.473,84	119.911,67	6.460.113,07
EXECUTIVE INS. BROKERS A	1.135,06	0,00	90.680,40	38.250,00	130.065,46
MIRKAT OOD	2.451.994,00	0,00	0,00	0,00	2.451.994,00
MIRKAD DOOEL	461.877,38	0,00	0,00	0,00	461.877,38
Σύνολα Θυγατρικών	18.317.373,65	224.940,47	249.167,55	537.871,53	19.329.353,20
Συγγενείς	Πωλήσεις Εμπορευμάτων	Παροχή Υπηρεσιών	Λοιπά Έσοδα	Ενοίκια	Σύνολα
SPEEDEX A.E.	11.155,10	6.216,99	17.817,84	104.974,24	140.164,17
ΑΘΩΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.	504,06	242,55	0,00	0,00	746,61
ALPAN ELECTROLINE A.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα Συγγενών	11.659,16	6.459,54	17.817,84	104.974,24	140.910,78
Γενικά Σύνολα	18.329.032,81	231.400,01	266.985,39	642.845,77	19.470.263,98

Ανάλυση Εξόδων μητρικής από συνδεδεμένα μέρη: 01/01/2011 - 30/09/2011				
Θυγατρικές	Αγορές Αγαθών	Έξοδα	Ενοίκια	Σύνολα
PANERGON A.E.	295,57	4.894,70	117.402,03	122.592,30
PERSONAL BEST A.E.	19.515,50	595.838,90	170.755,00	786.109,40
ERGOTRAK A.E.	2.234,87	4.009,87	0,00	6.244,74
EXECUTIVE LEASE A.E.	2.594.574,73	1.131.244,15	0,00	3.725.818,88
Σύνολα Θυγατρικών	2.616.620,67	1.735.987,62	288.157,03	4.640.765,32
Συγγενείς	Αγορές Αγαθών	Έξοδα	Ενοίκια	Σύνολα
SPEEDEX A.E.	0,00	161.931,97	0,00	161.931,97
ALPAN ELECTROLINE LTD	0,00	388,05	0,00	388,05
Σύνολα Συγγενών	0,00	162.320,02	0,00	162.320,02
Γενικά Σύνολα	2.616.620,67	1.898.307,64	288.157,03	4.803.085,34

Η μητρική εταιρεία ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε. παρέχει εταιρικές εγγυήσεις σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες συνολικού ποσού € 100,6 εκατ.

Αμοιβές και λοιπές παροχές μελών Δ.Σ. και διευθυντικών στελεχών

Οι αμοιβές και οι λοιπές παροχές για την περίοδο 01.01.2012 – 30.09.2012 των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντικών στελεχών αφορούν αμοιβές για υπηρεσίες εξαρτημένης εργασίας και έχουν ως εξής:

ΠΑΡΟΧΕΣ	Όμιλος		Μητρική	
	30/09/2012	30/09/2011	30/09/2012	30/09/2011
Βραχύχρονες παροχές (μισθοί & αμοιβές, έξοδα αυτοκινήτων, κινήσεως, ασφάλιστρα κλπ)	1.874.086,14	2.088.293,99	1.422.931,78	1.639.119,03
Πρόβλεψη για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	35.510,44	74.540,38	26.998,71	57.915,21
ΣΥΝΟΛΟ	1.909.596,58	2.162.834,37	1.449.930,49	1.697.034,24

Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις μελών Δ.Σ. και διευθυντικών στελεχών

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις που αφορούν συνολικά διευθυντικά στελέχη και μέλη Δ.Σ. την 30.09.2012.

3.16 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Στις 23.11.2012 η κατά 100% θυγατρική εταιρεία EXECUTIVE LEASE A.E., σύμφωνα με την από 27.06.2012 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της, προέβη σε μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά € 3,0 εκατ. με αντίστοιχη μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής κατά € 1,20 από € 8,05 σε € 6,85 και επιστροφή κεφαλαίου με καταβολή μετρητών στην ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

Πέραν του ανωτέρω, δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα του Ισολογισμού της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2012 που να αφορούν τον Όμιλο και την Εταιρεία, στα οποία να επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Αθήνα, 28 Νοεμβρίου 2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ
ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΣΤΑΥΡΟΣ Π. ΤΑΚΗ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 046850

ΜΙΡΑΝΤΑ-ΕΥΣΤΡΑΤΙΑ
ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 203199

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ.
ΚΟΥΚΟΥΜΕΛΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 101669

ΠΑΡΘΕΝΑ Δ.
ΚΟΥΒΑΚΑ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 120054

ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε.

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ, ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 483/06/Β/86/10

ΣΙΔΗΡΟΚΑΣΤΡΟΥ 5-7 & ΠΥΔΝΑΣ 118 55 ΑΘΗΝΑ

Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1η Ιανουαρίου 2012 έως 30η Σεπτεμβρίου 2012

(Σύμφωνα με την απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (Τα ποσά είναι εκτεφρασμένα σε Ευρώ)																																																																																																																																																																													
<p>Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της εταιρείας ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗΣ Α.Ε.Β.Ε. και του Ομίλου. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή όποτε αυτή απαιτείται.</p>																																																																																																																																																																													
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ																																																																																																																																																																													
Διεύθυνση διαδικτύου Εταιρείας	www.sfkianakis.gr																																																																																																																																																																												
Αριθμός Φορολογικού Μητρώου:	094010226 - Δ.Ο.Υ. ΦΑΒΕ Αθηνών																																																																																																																																																																												
Αρμόδια Αρχή	Υπουργείο Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας, Δ/νση Α.Ε.&Πίστωσης																																																																																																																																																																												
Ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων :	Αθήνα, 28 Νοεμβρίου 2012																																																																																																																																																																												
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής	Ρητάς Απ. Βασιλείος (Α.Μ. ΣΟΕΛ 14541)																																																																																																																																																																												
Ελεγκτική εταιρεία:	Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.																																																																																																																																																																												
Τύπος Έκθεσης Ελέγχου Ελεγκτών:	Με σύμφωνη γνώμη - Θέμα Έμφασης																																																																																																																																																																												
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Τα ποσά είναι εκτεφρασμένα σε Ευρώ)																																																																																																																																																																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="2">ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</th> <th colspan="2">ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</th> </tr> <tr> <th>30.09.2012</th> <th>31.12.2011</th> <th>30.09.2012</th> <th>31.12.2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία</td> <td>176.615.799,74</td> <td>183.723.611,11</td> <td>99.493.836,22</td> <td>102.551.570,18</td> </tr> <tr> <td>Άλλα περιουσιακά στοιχεία</td> <td>10.274.368,33</td> <td>10.862.780,54</td> <td>8.136.009,47</td> <td>8.722.308,44</td> </tr> <tr> <td>Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</td> <td>23.626.628,16</td> <td>25.705.631,82</td> <td>71.996.743,30</td> <td>72.298.720,68</td> </tr> <tr> <td>Αποθέματα</td> <td>48.789.027,83</td> <td>60.637.747,19</td> <td>32.387.276,92</td> <td>42.637.015,38</td> </tr> <tr> <td>Απαιτήσεις από πελάτες</td> <td>73.513.803,70</td> <td>87.675.653,03</td> <td>35.827.285,72</td> <td>37.694.138,37</td> </tr> <tr> <td>Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</td> <td>50.406.629,95</td> <td>56.084.863,69</td> <td>21.289.971,49</td> <td>31.169.814,23</td> </tr> <tr> <td>ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</td> <td>383.226.257,71</td> <td>424.690.287,38</td> <td>269.131.123,12</td> <td>295.073.567,28</td> </tr> <tr> <td>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Μετοχικό κεφάλαιο</td> <td>19.786.200,00</td> <td>19.786.200,00</td> <td>19.786.200,00</td> <td>19.786.200,00</td> </tr> <tr> <td>Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων</td> <td>(5.571.227,01)</td> <td>24.893.180,93</td> <td>2.547.420,95</td> <td>27.562.433,64</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)</td> <td>14.214.972,99</td> <td>44.679.380,93</td> <td>22.333.620,95</td> <td>47.348.633,64</td> </tr> <tr> <td>Δικαιώματα Μειοψηφίας (β)</td> <td>3.376,07</td> <td>3.860,03</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α) + (β)</td> <td>14.218.349,06</td> <td>44.683.240,96</td> <td>22.333.620,95</td> <td>47.348.633,64</td> </tr> <tr> <td>Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις</td> <td>50.722.381,73</td> <td>83.075.185,45</td> <td>3.110.000,00</td> <td>3.110.000,00</td> </tr> <tr> <td>Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</td> <td>20.151.533,74</td> <td>19.815.652,25</td> <td>13.620.036,95</td> <td>13.756.777,85</td> </tr> <tr> <td>Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις</td> <td>250.305.353,89</td> <td>228.417.831,76</td> <td>202.413.014,83</td> <td>205.897.210,79</td> </tr> <tr> <td>Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</td> <td>47.828.639,28</td> <td>48.698.376,96</td> <td>27.654.450,39</td> <td>24.960.945,00</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο Υποχρεώσεων (δ)</td> <td>369.007.908,65</td> <td>380.007.046,42</td> <td>246.797.502,17</td> <td>247.724.933,64</td> </tr> <tr> <td>ΣΥΝ.ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)</td> <td>383.226.257,71</td> <td>424.690.287,38</td> <td>269.131.123,12</td> <td>295.073.567,28</td> </tr> </tbody> </table>						ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011	ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	176.615.799,74	183.723.611,11	99.493.836,22	102.551.570,18	Άλλα περιουσιακά στοιχεία	10.274.368,33	10.862.780,54	8.136.009,47	8.722.308,44	Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	23.626.628,16	25.705.631,82	71.996.743,30	72.298.720,68	Αποθέματα	48.789.027,83	60.637.747,19	32.387.276,92	42.637.015,38	Απαιτήσεις από πελάτες	73.513.803,70	87.675.653,03	35.827.285,72	37.694.138,37	Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	50.406.629,95	56.084.863,69	21.289.971,49	31.169.814,23	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	383.226.257,71	424.690.287,38	269.131.123,12	295.073.567,28	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					Μετοχικό κεφάλαιο	19.786.200,00	19.786.200,00	19.786.200,00	19.786.200,00	Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	(5.571.227,01)	24.893.180,93	2.547.420,95	27.562.433,64	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	14.214.972,99	44.679.380,93	22.333.620,95	47.348.633,64	Δικαιώματα Μειοψηφίας (β)	3.376,07	3.860,03			Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α) + (β)	14.218.349,06	44.683.240,96	22.333.620,95	47.348.633,64	Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	50.722.381,73	83.075.185,45	3.110.000,00	3.110.000,00	Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	20.151.533,74	19.815.652,25	13.620.036,95	13.756.777,85	Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	250.305.353,89	228.417.831,76	202.413.014,83	205.897.210,79	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	47.828.639,28	48.698.376,96	27.654.450,39	24.960.945,00	Σύνολο Υποχρεώσεων (δ)	369.007.908,65	380.007.046,42	246.797.502,17	247.724.933,64	ΣΥΝ.ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	383.226.257,71	424.690.287,38	269.131.123,12	295.073.567,28																																																												
	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ																																																																																																																																																																										
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011																																																																																																																																																																									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ																																																																																																																																																																													
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	176.615.799,74	183.723.611,11	99.493.836,22	102.551.570,18																																																																																																																																																																									
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	10.274.368,33	10.862.780,54	8.136.009,47	8.722.308,44																																																																																																																																																																									
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	23.626.628,16	25.705.631,82	71.996.743,30	72.298.720,68																																																																																																																																																																									
Αποθέματα	48.789.027,83	60.637.747,19	32.387.276,92	42.637.015,38																																																																																																																																																																									
Απαιτήσεις από πελάτες	73.513.803,70	87.675.653,03	35.827.285,72	37.694.138,37																																																																																																																																																																									
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	50.406.629,95	56.084.863,69	21.289.971,49	31.169.814,23																																																																																																																																																																									
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	383.226.257,71	424.690.287,38	269.131.123,12	295.073.567,28																																																																																																																																																																									
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ																																																																																																																																																																													
Μετοχικό κεφάλαιο	19.786.200,00	19.786.200,00	19.786.200,00	19.786.200,00																																																																																																																																																																									
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	(5.571.227,01)	24.893.180,93	2.547.420,95	27.562.433,64																																																																																																																																																																									
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	14.214.972,99	44.679.380,93	22.333.620,95	47.348.633,64																																																																																																																																																																									
Δικαιώματα Μειοψηφίας (β)	3.376,07	3.860,03																																																																																																																																																																											
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α) + (β)	14.218.349,06	44.683.240,96	22.333.620,95	47.348.633,64																																																																																																																																																																									
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	50.722.381,73	83.075.185,45	3.110.000,00	3.110.000,00																																																																																																																																																																									
Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	20.151.533,74	19.815.652,25	13.620.036,95	13.756.777,85																																																																																																																																																																									
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	250.305.353,89	228.417.831,76	202.413.014,83	205.897.210,79																																																																																																																																																																									
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	47.828.639,28	48.698.376,96	27.654.450,39	24.960.945,00																																																																																																																																																																									
Σύνολο Υποχρεώσεων (δ)	369.007.908,65	380.007.046,42	246.797.502,17	247.724.933,64																																																																																																																																																																									
ΣΥΝ.ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	383.226.257,71	424.690.287,38	269.131.123,12	295.073.567,28																																																																																																																																																																									
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (Τα ποσά είναι εκτεφρασμένα σε Ευρώ)																																																																																																																																																																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th colspan="4">ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</th> </tr> <tr> <th>01.01-30.09.2012</th> <th>01.01-30.09.2011</th> <th>01.07-30.09.2012</th> <th>01.07-30.09.2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Κύκλος εργασιών</td> <td>135.353.918,69</td> <td>188.822.049,08</td> <td>43.752.727,41</td> <td>63.410.483,76</td> </tr> <tr> <td>Μικτά κέρδη</td> <td>35.990.149,58</td> <td>48.537.763,14</td> <td>14.703.964,64</td> <td>19.157.204,92</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, & επενδυτικών αποτελ/μάτων</td> <td>(14.681.691,68)</td> <td>(7.120.848,01)</td> <td>(3.660.149,11)</td> <td>(1.215.527,86)</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων</td> <td>(28.919.666,20)</td> <td>(21.502.169,78)</td> <td>(8.080.563,62)</td> <td>(5.939.203,57)</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους (Α)</td> <td>(30.376.015,90)</td> <td>(21.210.147,46)</td> <td>(8.953.801,57)</td> <td>(7.413.003,29)</td> </tr> <tr> <td>Κατανέμονται σε:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ιδιοκτήτες μητρικής</td> <td>(30.375.531,94)</td> <td>(21.209.675,63)</td> <td>(8.953.685,56)</td> <td>(7.412.864,07)</td> </tr> <tr> <td>Μη ελέγχουσα συμμετοχή</td> <td>(483,96)</td> <td>(471,83)</td> <td>(116,01)</td> <td>(139,22)</td> </tr> <tr> <td>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)</td> <td>(88.876,00)</td> <td>(491.230,00)</td> <td>56.494,00</td> <td>(397.070,00)</td> </tr> <tr> <td>Συγκεντρικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)</td> <td>(30.464.891,90)</td> <td>(21.701.377,46)</td> <td>(8.897.307,57)</td> <td>(7.810.073,29)</td> </tr> <tr> <td>Κατανέμονται σε:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ιδιοκτήτες μητρικής</td> <td>(30.464.407,94)</td> <td>(21.700.905,63)</td> <td>(8.897.191,56)</td> <td>(7.809.934,07)</td> </tr> <tr> <td>Μη ελέγχουσα συμμετοχή</td> <td>(483,96)</td> <td>(471,83)</td> <td>(116,01)</td> <td>(139,22)</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)</td> <td>(3,8380)</td> <td>(2,6799)</td> <td>(1,1313)</td> <td>(0,9366)</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελ/μάτων και συνολικών αποσβέσεων</td> <td>566.028,97</td> <td>9.959.640,52</td> <td>1.735.007,10</td> <td>5.250.764,05</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</td> </tr> <tr> <td></td> <td>01.01-30.09.2012</td> <td>01.01-30.09.2011</td> <td>01.07-30.09.2012</td> <td>01.07-30.09.2011</td> </tr> <tr> <td>Κύκλος εργασιών</td> <td>98.901.324,13</td> <td>149.170.100,90</td> <td>28.531.793,20</td> <td>47.864.059,13</td> </tr> <tr> <td>Μικτά κέρδη</td> <td>9.071.111,20</td> <td>18.125.875,04</td> <td>2.736.989,58</td> <td>6.239.849,25</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, & επενδυτικών αποτελ/μάτων</td> <td>(15.143.299,20)</td> <td>(10.030.171,22)</td> <td>(5.802.578,85)</td> <td>(2.721.647,01)</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων</td> <td>(24.310.386,67)</td> <td>(17.997.473,00)</td> <td>(8.902.029,73)</td> <td>(5.420.240,86)</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους (Α)</td> <td>(24.923.436,69)</td> <td>(17.139.695,47)</td> <td>(9.154.562,26)</td> <td>(6.296.764,98)</td> </tr> <tr> <td>Κατανέμονται σε:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ιδιοκτήτες μητρικής</td> <td>(24.923.436,69)</td> <td>(17.139.695,47)</td> <td>(9.154.562,26)</td> <td>(6.296.764,98)</td> </tr> <tr> <td>Δικαιώματα μειοψηφίας</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)</td> <td>(91.576,00)</td> <td>(462.880,00)</td> <td>52.144,00</td> <td>(381.920,00)</td> </tr> <tr> <td>Συγκεντρικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)</td> <td>(25.015.012,69)</td> <td>(17.602.575,47)</td> <td>(9.102.418,26)</td> <td>(6.678.684,98)</td> </tr> <tr> <td>Κατανέμονται σε:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ιδιοκτήτες μητρικής</td> <td>(25.015.012,69)</td> <td>(17.602.575,47)</td> <td>(9.102.418,26)</td> <td>(6.678.684,98)</td> </tr> <tr> <td>Δικαιώματα μειοψηφίας</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)</td> <td>(3,1491)</td> <td>(2,1656)</td> <td>(1,1567)</td> <td>(0,7956)</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη/Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελ/μάτων και συνολικών αποσβέσεων</td> <td>(10.648.849,49)</td> <td>(5.324.427,20)</td> <td>(4.228.593,32)</td> <td>(1.106.969,79)</td> </tr> </tbody> </table>						ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ				01.01-30.09.2012	01.01-30.09.2011	01.07-30.09.2012	01.07-30.09.2011	Κύκλος εργασιών	135.353.918,69	188.822.049,08	43.752.727,41	63.410.483,76	Μικτά κέρδη	35.990.149,58	48.537.763,14	14.703.964,64	19.157.204,92	Κέρδη (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, & επενδυτικών αποτελ/μάτων	(14.681.691,68)	(7.120.848,01)	(3.660.149,11)	(1.215.527,86)	Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(28.919.666,20)	(21.502.169,78)	(8.080.563,62)	(5.939.203,57)	Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(30.376.015,90)	(21.210.147,46)	(8.953.801,57)	(7.413.003,29)	Κατανέμονται σε:					Ιδιοκτήτες μητρικής	(30.375.531,94)	(21.209.675,63)	(8.953.685,56)	(7.412.864,07)	Μη ελέγχουσα συμμετοχή	(483,96)	(471,83)	(116,01)	(139,22)	Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(88.876,00)	(491.230,00)	56.494,00	(397.070,00)	Συγκεντρικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(30.464.891,90)	(21.701.377,46)	(8.897.307,57)	(7.810.073,29)	Κατανέμονται σε:					Ιδιοκτήτες μητρικής	(30.464.407,94)	(21.700.905,63)	(8.897.191,56)	(7.809.934,07)	Μη ελέγχουσα συμμετοχή	(483,96)	(471,83)	(116,01)	(139,22)	Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(3,8380)	(2,6799)	(1,1313)	(0,9366)	Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελ/μάτων και συνολικών αποσβέσεων	566.028,97	9.959.640,52	1.735.007,10	5.250.764,05	ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ						01.01-30.09.2012	01.01-30.09.2011	01.07-30.09.2012	01.07-30.09.2011	Κύκλος εργασιών	98.901.324,13	149.170.100,90	28.531.793,20	47.864.059,13	Μικτά κέρδη	9.071.111,20	18.125.875,04	2.736.989,58	6.239.849,25	Κέρδη (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, & επενδυτικών αποτελ/μάτων	(15.143.299,20)	(10.030.171,22)	(5.802.578,85)	(2.721.647,01)	Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(24.310.386,67)	(17.997.473,00)	(8.902.029,73)	(5.420.240,86)	Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(24.923.436,69)	(17.139.695,47)	(9.154.562,26)	(6.296.764,98)	Κατανέμονται σε:					Ιδιοκτήτες μητρικής	(24.923.436,69)	(17.139.695,47)	(9.154.562,26)	(6.296.764,98)	Δικαιώματα μειοψηφίας					Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(91.576,00)	(462.880,00)	52.144,00	(381.920,00)	Συγκεντρικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(25.015.012,69)	(17.602.575,47)	(9.102.418,26)	(6.678.684,98)	Κατανέμονται σε:					Ιδιοκτήτες μητρικής	(25.015.012,69)	(17.602.575,47)	(9.102.418,26)	(6.678.684,98)	Δικαιώματα μειοψηφίας					Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(3,1491)	(2,1656)	(1,1567)	(0,7956)	Κέρδη/Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελ/μάτων και συνολικών αποσβέσεων	(10.648.849,49)	(5.324.427,20)	(4.228.593,32)	(1.106.969,79)
	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ																																																																																																																																																																												
	01.01-30.09.2012	01.01-30.09.2011	01.07-30.09.2012	01.07-30.09.2011																																																																																																																																																																									
Κύκλος εργασιών	135.353.918,69	188.822.049,08	43.752.727,41	63.410.483,76																																																																																																																																																																									
Μικτά κέρδη	35.990.149,58	48.537.763,14	14.703.964,64	19.157.204,92																																																																																																																																																																									
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, & επενδυτικών αποτελ/μάτων	(14.681.691,68)	(7.120.848,01)	(3.660.149,11)	(1.215.527,86)																																																																																																																																																																									
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(28.919.666,20)	(21.502.169,78)	(8.080.563,62)	(5.939.203,57)																																																																																																																																																																									
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(30.376.015,90)	(21.210.147,46)	(8.953.801,57)	(7.413.003,29)																																																																																																																																																																									
Κατανέμονται σε:																																																																																																																																																																													
Ιδιοκτήτες μητρικής	(30.375.531,94)	(21.209.675,63)	(8.953.685,56)	(7.412.864,07)																																																																																																																																																																									
Μη ελέγχουσα συμμετοχή	(483,96)	(471,83)	(116,01)	(139,22)																																																																																																																																																																									
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(88.876,00)	(491.230,00)	56.494,00	(397.070,00)																																																																																																																																																																									
Συγκεντρικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(30.464.891,90)	(21.701.377,46)	(8.897.307,57)	(7.810.073,29)																																																																																																																																																																									
Κατανέμονται σε:																																																																																																																																																																													
Ιδιοκτήτες μητρικής	(30.464.407,94)	(21.700.905,63)	(8.897.191,56)	(7.809.934,07)																																																																																																																																																																									
Μη ελέγχουσα συμμετοχή	(483,96)	(471,83)	(116,01)	(139,22)																																																																																																																																																																									
Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(3,8380)	(2,6799)	(1,1313)	(0,9366)																																																																																																																																																																									
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελ/μάτων και συνολικών αποσβέσεων	566.028,97	9.959.640,52	1.735.007,10	5.250.764,05																																																																																																																																																																									
ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ																																																																																																																																																																													
	01.01-30.09.2012	01.01-30.09.2011	01.07-30.09.2012	01.07-30.09.2011																																																																																																																																																																									
Κύκλος εργασιών	98.901.324,13	149.170.100,90	28.531.793,20	47.864.059,13																																																																																																																																																																									
Μικτά κέρδη	9.071.111,20	18.125.875,04	2.736.989,58	6.239.849,25																																																																																																																																																																									
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, & επενδυτικών αποτελ/μάτων	(15.143.299,20)	(10.030.171,22)	(5.802.578,85)	(2.721.647,01)																																																																																																																																																																									
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων	(24.310.386,67)	(17.997.473,00)	(8.902.029,73)	(5.420.240,86)																																																																																																																																																																									
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(24.923.436,69)	(17.139.695,47)	(9.154.562,26)	(6.296.764,98)																																																																																																																																																																									
Κατανέμονται σε:																																																																																																																																																																													
Ιδιοκτήτες μητρικής	(24.923.436,69)	(17.139.695,47)	(9.154.562,26)	(6.296.764,98)																																																																																																																																																																									
Δικαιώματα μειοψηφίας																																																																																																																																																																													
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(91.576,00)	(462.880,00)	52.144,00	(381.920,00)																																																																																																																																																																									
Συγκεντρικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(25.015.012,69)	(17.602.575,47)	(9.102.418,26)	(6.678.684,98)																																																																																																																																																																									
Κατανέμονται σε:																																																																																																																																																																													
Ιδιοκτήτες μητρικής	(25.015.012,69)	(17.602.575,47)	(9.102.418,26)	(6.678.684,98)																																																																																																																																																																									
Δικαιώματα μειοψηφίας																																																																																																																																																																													
Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(3,1491)	(2,1656)	(1,1567)	(0,7956)																																																																																																																																																																									
Κέρδη/Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελ/μάτων και συνολικών αποσβέσεων	(10.648.849,49)	(5.324.427,20)	(4.228.593,32)	(1.106.969,79)																																																																																																																																																																									
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (Τα ποσά είναι εκτεφρασμένα σε Ευρώ)																																																																																																																																																																													
<p>Λειτουργικές δραστηριότητες Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες) <i>Πλέον/Μείον προσαρμογές για:</i> Αποσβέσεις 15.248.090,36 17.080.488,53 4.494.449,71 4.705.744,02 Προβλέψεις 719.756,52 727.516,01 219.939,07 219.939,07 Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγ.χρήσεων 0,00 (1.031.546,00) 0,00 (350.000,00) Συνλλαγματικές διαφορές 22.696,29 38.659,87 22.696,29 38.659,87 Αποτ/ματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη & ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας 779.465,95 1.206.111,95 (26.551,34) (291.353,34) Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα 13.458.508,58 13.175.209,82 9.193.638,81 8.258.655,12 <i>Πλέον/Μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</i> Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων 12.918.914,80 21.903.461,53 10.249.738,46 20.019.590,07 Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων 22.844.885,86 35.173.971,79 8.282.084,92 19.845.413,84 (Μείωση)/αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) (7.721.201,74) (16.823.590,06) (3.517.089,18) (14.757.976,24) <i>Μείον:</i> Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα (6.268.709,70) (11.679.829,41) (2.793.400,82) (7.845.805,77) Καταβληθέντοι φόροι (260.138,42) (770.035,44) (143.060,56) (311.936,89) Σύνολο εισροών/ (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) 22.822.602,30 37.498.248,82 1.672.058,69 11.533.456,76</p> <p>Επενδυτικές δραστηριότητες Αγορά ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων (10.033.937,47) (10.468.688,11) (1.941.932,55) (2.548.237,49) Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων πάγιων στοιχείων 1.318.450,04 1.918.334,13 1.017.844,73 1.772.766,09 Τόκοι εισπραχθέντες 912.201,77 1.148.711,43 85.183,72 308.937,51 Σύνολο εισροών/ (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) (7.803.285,66) (7.401.642,55) (838.904,10) (466.533,89)</p> <p>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες Εισπράξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια 0,00 12.684.335,73 0,00 7.000.000,00 Έξοφλσεις δανείων (8.926.997,52) (39.434.247,07) (3.484.195,96) (17.175.299,94) Έξοφλσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια) (1.538.284,07) (2.251.586,96) 0,00 0,00 Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) (10.465.281,59) (29.001.498,30) (3.484.195,96) (10.175.299,94)</p> <p>Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ) 4.554.035,05 1.095.107,96 (2.651.041,37) 891.622,93 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης 22.853.212,16 30.727.964,16 9.311.357,71 16.937.230,87 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης 27.407.247,21 31.823.072,12 6.660.316,34 17.828.853,80</p>																																																																																																																																																																													
ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ																																																																																																																																																																													
<p>1. Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν κατά την 30/09/2012 είναι σύμφωνες με αυτές που υιοθέτησε ο Όμιλος βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), οι οποίες εφαρμόστηκαν κατά την 31/12/2011. 2. Το θέμα έμφασης του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή αναφέρεται στη σημείωση 2.2 των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων και αφορά την Παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και την ύπαρξη ουσιαστούς αβεβαιότητας μέχρι την οριστικοποίηση των διαπραγματεύσεων των όρων αποπληρωμής των Ομολογιακών Δανείων της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου. 3. Σημειώνεται ότι με την από 17/03/2010 απόφαση του Πρωτοδικείου Αθηνών έχουν απορριφθεί στο σύνολό τους οι από 22/10/1998 και 14/02/1999 αγωγές μετόχων της μειοψηφίας που εκπροσωπούσαν ποσοστό 2,565% του ΜΚ, περί ακυρώσεως, για τυπικούς λόγους των από 25/10/1996 και 24/03/1997 αποφάσεων ΓΣ με τις οποίες αποφασίσθηκε η εισαγωγή της εταιρείας στο ΧΑΑ με Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου, καθώς και περί της αναγνωρίσεως του ανυπόστατου της από 30/09/1969 ΓΣ της εταιρείας, η οποία αποφάισε Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου. 4. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 30/09/2012 ανέρχεται σε 572 άτομα για τη μητρική και 884 άτομα για τη μητρική μαζί με τις ενοποιούμενες θυγατρικές (Όμιλος). Οι αντίστοιχοι αριθμοί την 30/09/2011 ήταν 658 και 1.003 άτομα αντίστοιχα. 5. Τα ποσά των προβλέψεων που έχουν διενεργηθεί μέχρι την 30/09/2012 για φόρους ανέλεγκτων χρήσεων ανέρχονται σε ευρώ 1.306.486,80 για τον Όμιλο και σε ευρώ 661.486,80 για τη μητρική αντίστοιχα. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις αναφέρονται στη σημείωση 3.11 των Οικονομικών Καταστάσεων. 6. Η επωνυμία, η χώρα της καταστατικής έδρας και η μέθοδος ενσωμάτωσης εταιρειών του Ομίλου περιγράφονται στη σημείωση 1.1 των Οικονομικών Καταστάσεων. 7. Τα λοιπά συνολικά έσοδα ποσού ευρώ (88.876,00) για τον Όμιλο και ποσού ευρώ (91.576,00) για την μητρική, αφορούν αποτίμηση στην εύλογη αξία διαθεσίμων για πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. 8. Δεν κατέχονται μετοχές της Μητρικής εταιρείας ούτε από την ίδια, ούτε από θυγατρικές και συγγενείς της εταιρείας. 9. Δεν υπήρξε αλλαγή της μεθόδου ενσωμάτωσης των ενοποιημένων εταιρειών στην περίοδο 01/01- 30/09/2012 σε σχέση με αυτήν της 31/12/2011. Δεν υπήρξαν εταιρείες που δεν περιλήφθηκαν στην ενοποίηση σε σχέση με την 31/12/2011 και την αντίστοιχη περίοδο 01/01-30/09/2011. Επίσης δεν υπάρχουν εταιρείες που δεν περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. 10. Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής:</p>																																																																																																																																																																													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Ποσά σε Ευρώ</th> <th style="text-align: center;">Όμιλος</th> <th style="text-align: center;">Εταιρεία</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>α) Έσοδα</td> <td style="text-align: right;">240.446,74</td> <td style="text-align: right;">11.967.481,32</td> </tr> <tr> <td>β) Έξοδα</td> <td style="text-align: right;">235.233,60</td> <td style="text-align: right;">3.139.306,86</td> </tr> <tr> <td>γ) Απαιτήσεις</td> <td style="text-align: right;">155.076,47</td> <td style="text-align: right;">14.439.809,75</td> </tr> <tr> <td>δ) Υποχρεώσεις</td> <td style="text-align: right;">37.851,74</td> <td style="text-align: right;">1.687.075,36</td> </tr> <tr> <td>ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης</td> <td style="text-align: right;">1.909.596,58</td> <td style="text-align: right;">1.449.930,49</td> </tr> <tr> <td>στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη διοίκησης</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </tbody> </table>					Ποσά σε Ευρώ	Όμιλος	Εταιρεία	α) Έσοδα	240.446,74	11.967.481,32	β) Έξοδα	235.233,60	3.139.306,86	γ) Απαιτήσεις	155.076,47	14.439.809,75	δ) Υποχρεώσεις	37.851,74	1.687.075,36	ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης	1.909.596,58	1.449.930,49	στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη διοίκησης	0,00	0,00	ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00																																																																																																																																																	
Ποσά σε Ευρώ	Όμιλος	Εταιρεία																																																																																																																																																																											
α) Έσοδα	240.446,74	11.967.481,32																																																																																																																																																																											
β) Έξοδα	235.233,60	3.139.306,86																																																																																																																																																																											
γ) Απαιτήσεις	155.076,47	14.439.809,75																																																																																																																																																																											
δ) Υποχρεώσεις	37.851,74	1.687.075,36																																																																																																																																																																											
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης	1.909.596,58	1.449.930,49																																																																																																																																																																											
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη διοίκησης	0,00	0,00																																																																																																																																																																											
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00	0,00																																																																																																																																																																											
Αθήνα, 28 Νοεμβρίου 2012																																																																																																																																																																													
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ		Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΕΥΘΥΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ																																																																																																																																																																											
ΣΤΑΥΡΟΣ Π. ΤΑΚΗ Α.Δ.Τ. ΑΕ 046850		ΜΙΡΑΝΤΑ - ΕΥΣΤΡΑΤΙΑ ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗ Α.Δ.Τ. ΑΚ-203199																																																																																																																																																																											
Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΜΙΛΟΥ		Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ																																																																																																																																																																											
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΚΟΥΚΟΥΜΕΛΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΚ - 101669		ΠΑΡΘΕΝΑ Δ. ΚΟΥΒΑΚΑ Α.Δ.Τ. ΑΕ - 120054 Αρ. Αδείας Α' Τάξης 0071187																																																																																																																																																																											