

ΕΛΒΙΕΜΕΚ Α.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
της Μητρικής Εταιρείας και του Ομίλου,
της περιόδου από
1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2013
(Ν. 3556/2007, άρθρο 6)

Βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Παρουσίασης

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ.....	4
2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	5
3. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	7
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	9
5. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	11
6. ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΕΠΕΞΗΓΗΣΕΙΣ	13
6.1. Γενικές Πληροφορίες.....	13
6.2. Φύση Δραστηριοτήτων	13
6.3. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων και λογιστικές αρχές	15
7. ΣΥΝΤΑΞΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	16
8. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ	17
9. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	20
9.1. Ενσώματες ακινητοποιήσεις.....	20
9.2. Άυλα περιουσιακά στοιχεία	21
9.3. Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	23
9.4. Αναβαλλόμενος φόρος.....	23
9.5. Αποθέματα	26
9.6. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις.....	27
9.7. Λοιπές απαιτήσεις.....	27
9.8. Μετοχικό Κεφάλαιο και αποθεματικό υπέρ το άρτιο.....	28
9.9. Λοιπά Αποθεματικά	28
9.10. Δανειακές υποχρεώσεις	30
9.11. Προβλέψεις.....	31
9.12. Επιχορηγήσεις.....	31
9.13. Προμηθευτές	32
9.14. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	32
9.15. Λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις	33
9.16. Κύκλος εργασιών	33
9.17. Κόστος πωληθέντων	34
9.18. Έξοδα διοίκησης.....	35
9.19. Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή	35
9.20. Ενδεχόμενες απαιτήσεις - υποχρεώσεις.....	36
9.21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	36
9.22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	38

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την εννεάμηνη περίοδο από
1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2013**

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για την περίοδο 01/01 – 30/09/2013, είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΕΛΒΙΕΜΕΚ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ – ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΙΚΑ ΚΕΝΤΡΑ – ΕΝΕΡΓΕΙΑ – ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ Α.Ε.» την 27/11/2013 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, μαζί με την Έκθεση Επισκόπησης του Νόμιμου Ελεγκτή, στη διεύθυνση www.elniemek.gr. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιηθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης, επισημαίνεται ότι, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Ταύρος, 28 Νοεμβρίου 2013

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού
Συμβουλίου

Ρεμαντάς Νικόλαος
Α.Τ. ΑΒ 615683

1. ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας

“ΕΛΒΙΕΜΕΚ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ – ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΙΚΑ ΚΕΝΤΡΑ – ΕΝΕΡΓΕΙΑ – ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη εταιρική και ενοποιημένη συνοπτική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της “ΕΛΒΙΕΜΕΚ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ – ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΙΚΑ ΚΕΝΤΡΑ – ΕΝΕΡΓΕΙΑ – ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ” της 30ης Σεπτεμβρίου 2013 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικών εσόδων, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εννιαμηνιαίας περιόδου που έληξε αυτήν την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των εννιαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων του Ν. 3556/2007. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής 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 συνοπτικής 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 δίνει 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 συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε οποιαδήποτε ασυνέπεια ή αναντιστοιχία των λοιπών στοιχείων της προβλεπόμενης από το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης με τη συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση.



ΑΘΗΝΑ, 28 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2013
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ - Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31561
ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε. - Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159
ΘΕΤΙΔΟΣ 10, ΑΘΗΝΑ, ΤΚ 11528

2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

ΟΜΙΛΟΣ					
Σημείωση	01/01/2013 - 30/09/2013	01/01/2012 - 30/09/2012	01/07/2013 - 30/09/2013	01/07/2012 - 30/09/2012	
Κύκλος εργασιών	9.16	1.104.652,89	1.127.472,94	441.172,42	440.260,56
Κόστος Πωληθέντων	9.17	(513.061,51)	(379.709,51)	(183.281,87)	(193.810,00)
Μικτό Κέρδος/(Ζημιά)		591.591,38	747.763,43	257.890,55	246.450,56
Άλλα έσοδα	9.12	69.164,53	45.010,08	22.790,40	15.010,08
Έξοδα διοίκησης	9.18	(371.675,36)	(375.276,08)	(117.579,61)	(135.466,44)
Άλλα έξοδα		(11.738,13)	(8.565,12)	(2.310,91)	(4.971,39)
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων		277.342,42	408.932,31	160.790,43	121.022,81
Χρηματοοικονομικά Έσοδα		12,03	14,78	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά Έξοδα		(183.047,21)	(250.281,30)	(60.773,88)	(80.730,50)
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων		94.307,24	158.665,79	100.016,55	40.292,31
Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους (α)		94.307,24	158.665,79	100.016,55	40.292,31
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β)		(1.968.868,76)	(6.802,46)	0,00	(6.802,46)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α) + (β)		(1.874.561,52)	151.863,33	100.016,55	33.489,85
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) κατανέμονται σε:					
Μετόχους της εταιρείας		(1.874.561,52)	151.863,33	100.016,55	33.489,85
Μετόχους μειοψηφίας		0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο		(1.874.561,52)	151.863,33	100.016,55	33.489,85
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	9.19	0,0133	0,0224	0,0141	0,0057

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Σημείωση	01/01/2013 - 30/09/2013	01/01/2012 - 30/09/2012	01/07/2013 - 30/09/2013	01/07/2012 - 30/09/2012
Κύκλος εργασιών	9.16	1.104.652,89	1.106.472,94	441.172,42	437.260,56
Κόστος Πωληθέντων	9.17	(513.061,51)	(370.671,47)	(183.281,87)	(192.717,24)
Μικτό Κέρδος/(Ζημιά)		591.591,38	735.801,47	257.890,55	244.543,32
Άλλα έσοδα	9.12	68.371,20	45.010,08	22.790,40	15.010,08
Έξοδα διοίκησης	9.18	(366.524,54)	(370.138,79)	(116.624,49)	(132.104,20)
Άλλα έξοδα		(11.732,01)	(8.523,83)	(2.310,91)	(4.943,10)
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων		281.706,03	402.148,93	161.745,55	122.506,11
Χρηματοοικονομικά Έσοδα		12,03	14,78	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά Έξοδα		(183.047,21)	(250.251,30)	(60.773,88)	(80.700,50)
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων		98.670,85	151.912,41	100.971,67	41.805,61
Μείον: Φόρος εισοδήματος		0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους (α)		98.670,85	151.912,41	100.971,67	41.805,61
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β)		(1.968.868,76)	(6.802,46)	0,00	(6.802,46)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (α) + (β)		(1.870.197,91)	145.109,95	100.971,67	35.003,15
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	9.19	0,0139	0,0214	0,0142	0,0059

3. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ**ΟΜΙΛΟΣ**

	Σημείωση	30/09/2013	31/12/2012
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια	9.1	42.209.388,54	42.400.180,26
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	9.2	17.143,49	17.829,92
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	9.3	16,00	20,00
		42.226.548,03	42.418.030,18
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	9.5	32.817,64	32.817,64
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	9.6	4.003.105,27	3.735.121,53
Λοιπές Απαιτήσεις	9.7	58.507,09	75.502,74
Λοιπά Κυκλοφοριακά στοιχεία Ενεργητικού		4.889,76	6.077,56
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		13.348,33	31.360,36
		4.112.668,09	3.880.879,83
Σύνολο Ενεργητικού		46.339.216,12	46.298.910,01
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	9.8	11.266.561,92	11.266.561,92
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	9.8	1.414.226,86	1.414.226,86
Αποθεματικά	9.9	25.821.520,38	27.722.017,94
Ζημίες εις νέον		(13.468.233,79)	(13.494.169,83)
Σύνολο Καθαρής Θέσης μετόχων εταιρείας (α)		25.034.075,37	26.908.636,89
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)		0,00	0,00
Σύνολο Καθαρής (γ) = (α) + (β)		25.034.075,37	26.908.636,89
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	9.10	6.737.025,62	6.595.559,62
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	9.4	8.526.344,20	6.557.475,44
Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού (Αναβαλλόμενα έσοδα)	9.12	1.595.328,00	1.663.699,20
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		112.306,89	108.932,68
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων		16.971.004,71	14.925.666,94
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9.13	219.585,80	206.779,31
Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	9.15	67.951,59	88.893,86
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	9.10	268.303,00	487.436,00
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	9.14	3.778.295,65	3.681.497,01
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων		4.334.136,04	4.464.606,18
Σύνολο Υποχρεώσεων		21.305.140,75	19.390.273,12
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		46.339.216,12	46.298.910,01

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Σημείωση	30/09/2013	31/12/2012
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενώματα Πάγια	9.1	42.209.388,54	42.400.180,26
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	9.2	16.062,74	16.749,17
Επενδύσεις Σε θυγατρικές Επιχειρήσεις	9.3	13.000,00	13.000,00
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απατήσεις		16,00	20,00
		42.238.467,28	42.429.949,43
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	9.5	32.817,64	32.817,64
Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απατήσεις	9.6	3.959.027,67	3.691.043,93
Λοιπές Απατήσεις	9.7	69.478,24	84.925,50
Λοιπά Κυκλοφοριακά στοιχεία Ενεργητικού		4.889,76	6.077,56
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		13.346,51	31.325,83
		4.079.559,82	3.846.190,46
Σύνολο Ενεργητικού		46.318.027,10	46.276.139,89
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	9.8	11.266.561,92	11.266.561,92
Υπερ Το Άρτιο	9.8	1.414.226,86	1.414.226,86
Λοιπά αποθεματικά	9.9	25.821.520,38	27.722.017,94
Αποτελέσματα Εις Νέον		(13.466.703,91)	(13.497.003,56)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		25.035.605,25	26.905.803,16
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	9.10	6.737.025,62	6.595.559,62
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	9.4	8.526.344,20	6.557.475,44
Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού (Αναβαλλόμενα έσοδα)	9.12	1.595.328,00	1.663.699,20
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		112.306,89	108.139,35
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων		16.971.004,71	14.924.873,61
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προμηθευτές	9.13	215.878,16	203.011,43
Λοιπές Φορολογικές Υποχρεώσεις	9.15	67.333,45	88.679,72
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	9.10	268.303,00	487.436,00
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	9.14	3.759.902,53	3.666.335,97
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων		4.311.417,14	4.445.463,12
Σύνολο Υποχρεώσεων		21.282.421,85	19.370.336,73
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		46.318.027,10	46.276.139,89

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΟΜΙΛΟΣ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ Το Άρτιο	Αφορολογητα Αποθεματικά N.3299/04	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέον	Δικαιώματα μειωψφίας	Σύνολο
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2012	10.416.255,36	2.271.335,88	0,00	33.754.131,96	1.242.947,84	(13.488.009,61)	0,00	34.196.661,43
Αναλογούσα στην περίοδο, απόσβεση της επιχορήγησης N. 3299/2004			45.000,00		(45.000,00)			0,00
Κεφαλαιοποίηση μέρους της Υπέρ το Άρτιο Διαφοράς, με αύξηση ονομ. αξίας των μετοχών (Απόφαση Έκτακτης Γ.Σ. 30/7/2012)	850.306,56	(850.306,56)						0,00
Εξοδα αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου, μειωμένα κατά το ποσό του αναλογούντος Φόρου Εισοδήματος		(6.802,46)						(6.802,46)
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01/01- 30/09/2012			45.000,00			113.665,79		158.665,79
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2012	11.266.561,92	1.414.226,86	90.000,00	33.754.131,96	1.197.947,84	(13.374.343,82)	0,00	34.348.524,76
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2013	11.266.561,92	1.414.226,86	159.532,80	26.364.537,30	1.197.947,84	(13.494.169,83)	0,00	26.908.636,89
Αναλογούσα στην περίοδο, απόσβεση της επιχορήγησης N. 3299/2004			68.371,20			(68.371,20)		0,00
Αναστροφή μέρους του αναβαλλόμενου φόρου επί των αποθεματικών εύλογης αξίας, λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή				(1.968.868,76)				(1.968.868,76)
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01/01- 30/09/2013						94.307,24		94.307,24
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2013	11.266.561,92	1.414.226,86	227.904,00	24.395.668,54	1.197.947,84	(13.468.233,79)	0,00	25.034.075,37

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Το κονδύλι των 68.371,20 €, που μεταφέρθηκε στα Αφορολόγητα Αποθεματικά, αφορά στην αναλογούσα στην περίοδο, απόσβεση της επιχορήγησης N. 3299/2004.

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ Το Άρτιο	Αφορολογητά Αποθεματικά N.3299/04	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2012	10.416.255,36	2.271.335,88	0,00	33.754.131,96	1.242.947,84	(13.488.422,02)	34.196.249,02
Αναλογούσα στη χρήση 2011, απόσβεση της επιχορήγησης Ν. 3299/2004			45.000,00		(45.000,00)		0,00
Κεφαλαιοποίηση μέρους της Υπέρ το Άρτιο Διαφοράς, με αύξηση ονομ. αξίας των μετοχών (Απόφαση Έκτακτης Γ.Σ. 30/7/2012)	850.306,56	(850.306,56)					0,00
Εξοδα αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου, μειωμένα κατά το ποσό του αναλογούντος Φόρου Εισοδήματος		(6.802,46)					(6.802,46)
Προσαρμογή υπεραξίας από αναπροσαρμογή παγίων στοιχείων στην εύλογη αξία τους, μετά την αφαίρεση του αναλογούντος φόρου							0,00
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01/01-30/09/2012			45.000,00			106.912,41	151.912,41
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2012	11.266.561,92	1.414.226,86	90.000,00	33.754.131,96	1.197.947,84	(13.381.509,61)	34.341.358,97
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 1η Ιανουαρίου 2013	11.266.561,92	1.414.226,86	159.532,80	26.364.537,30	1.197.947,84	(13.497.003,56)	26.905.803,16
Αναλογούσα στη χρήση 2011, απόσβεση της επιχορήγησης Ν. 3299/2004			68.371,20			(68.371,20)	0,00
Αναστροφή μέρους του αναβαλλόμενου φόρου επί των αποθεματικών εύλογης αξίας, λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή				(1.968.868,76)			(1.968.868,76)
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 01/01-30/09/2013						98.670,85	98.670,85
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2013	11.266.561,92	1.414.226,86	227.904,00	24.395.668,54	1.197.947,84	(13.466.703,91)	25.035.605,25

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Το κονδύλι των 68.371,20 €, που μεταφέρθηκε στα Αφορολόγητα Αποθεματικά, αφορά στην αναλογούσα στην περίοδο, απόσβεση της επιχορήγησης Ν. 3299/2004.

5. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ	
	01/01/2013 - 30/09/2013	01/01/2012 - 30/09/2012
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>		
Εισπράξεις από απατήσεις	900.582,44	538.798,10
Πληρωμές σε προμηθευτές, εργαζομένους, κλπ.	(707.396,19)	(397.192,87)
Πληρωμές (εισπράξεις επιστροφών) φόρων	0,00	0,00
Τόκοι πληρωθέντες	(130.501,30)	(192.803,45)
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</i>	<u>62.684,95</u>	<u>(51.198,22)</u>
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Πληρωμές για την απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων	(3.042,01)	(12.495,55)
Εισπράξεις από πώληση ενσώματων και άυλων παγίων	0,00	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από πώληση (αγορά) θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών κλπ	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	12,03	14,78
Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά θυγατρικής	0,00	0,00
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</i>	<u>(3.029,98)</u>	<u>(12.480,77)</u>
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	50.000,00
Έξοδα αύξησης κεφαλαίου	0,00	(7.921,86)
Εισπράξεις από επιχορηγήσεις παγίων	0,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	(77.667,00)	(148.979,40)
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</i>	<u>(77.667,00)</u>	<u>(106.901,26)</u>
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	<u>(18.012,03)</u>	<u>(170.580,25)</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	31.360,36	181.932,26
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>13.348,33</u>	<u>11.352,01</u>

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01/13- 30/09/13	01/01/12- 30/09/12
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>		
Εισπράξεις από απαιτήσεις	900.582,44	538.798,10
Πληρωμές σε προμηθευτές, εργαζομένους, κλπ.	(707.363,48)	(396.175,97)
Πληρωμές (εισπράξεις επιστροφών) φόρων	0,00	0,00
Τόκοι πληρωθέντες	(130.501,30)	(192.773,45)
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</i>	62.717,66	(50.151,32)
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Πληρωμές για την απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων	(3.042,01)	(12.495,55)
Εισπράξεις από πώληση ενσώματων και άυλων παγίων	0,00	0,00
Εισπράξεις (πληρωμές) από πώληση (αγορά) θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών κλπ	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	12,03	14,78
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</i>	(3.029,98)	(12.480,77)
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	50.000,00
Έξοδα αύξησης κεφαλαίου	0,00	(7.921,86)
Εισπράξεις από επιχορηγήσεις παγίων	0,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων	(77.667,00)	(148.979,40)
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
<i>Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</i>	(77.667,00)	(106.901,26)
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	(17.979,32)	(169.533,35)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	31.325,83	180.850,65
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	13.346,51	11.317,30

6. ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΙ ΕΠΕΞΗΓΗΣΕΙΣ

6.1. Γενικές Πληροφορίες

Η εταιρία ιδρύθηκε το έτος 1945 με αρχική επωνυμία «ΕΛΒΙΕΜΕΚ Χρήστος Φασσέας και Χρήστος Λάμπρου Ελληνική Βιομηχανία Εκρηκτικών και Πυρομαχικών Ανώνυμη Εταιρεία». Η επωνυμία σήμερα είναι «ΕΛΒΙΕΜΕΚ Αξιοποίηση Ακινήτων – Εμπορευματικά Κέντρα – Ενέργεια – Ανακύκλωση Α.Ε.».

Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στον Δήμο Μοσχάτου-Ταύρου (οδός Πατριάρχου Ιωακείμ 1 και Πειραιώς 209, Τ.Κ. 177 78).

Οι μετοχές της εταιρίας εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στην Παράλληλη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 27/12/1995. Στις 27/6/1997, η διαπραγμάτευση των μετοχών της εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών αναστάλη για λόγους προστασίας του επενδυτικού κοινού.

Το Φεβρουάριο του 2002 κατατέθηκε αίτηση για την επαναδιαπραγμάτευση των μετοχών της εταιρείας ενώπιον του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών, η οποία ξεκίνησε στις 15 Μαρτίου 2004.

6.2. Φύση Δραστηριοτήτων

Η εταιρεία ΕΛΒΙΕΜΕΚ Α.Ε., από την ίδρυσή της και μέχρι τα πρώτα χρόνια της δεκαετίας του 1990, υπήρξε ίσως η πιο ισχυρή βιομηχανία στο χώρο των εκρηκτικών, λειτουργώντας παραγωγικές μονάδες στα Οινόφυτα στο Τάχυ Θηβών και στον Άγιο Θωμά Βοιωτίας.

Μετά το έτος 2003, η εταιρεία υπό νέα Διοίκηση μείωσε την παραγωγή εκρηκτικών, προκειμένου ένα σημαντικό μέρος του προσωπικού να ασχοληθεί με την αποξήλωση των επικίνδυνων παλαιών μονάδων παραγωγής νιτρογλυκερίνης στο εργοστάσιο των Οινόφυτων, καθώς ετέθη ως στόχος η αξιοποίηση της έκτασης αυτής για τη δημιουργία ενός σύγχρονου Εμπορευματικού Κέντρου.

Η εταιρεία, από το 2002, επικέντρωσε το ενδιαφέρον της σε ένα νέο κλάδο, αυτού της διαχείρισης ακίνητης περιουσίας. Πιο συγκεκριμένα, κατά την περίοδο 2003-2006 ασχολήθηκε με την κατασκευή, ανάπτυξη και πώληση συγκροτήματος 437 οριζόντιων ιδιοκτησιών στην περιοχή Άγιος Ιωάννης Ρέντη, έργο το οποίο ολοκληρώθηκε με επιτυχία, καθώς όλες οι ιδιοκτησίες πουλήθηκαν.

Σήμερα κύριο αντικείμενο της εταιρείας αποτελεί η αξιοποίηση των πολύ μεγάλων και αξιόλογων ιδιοκτησιών της στο Νομό Βοιωτίας. Στο μεγαλύτερο εξ αυτών στα Οινόφυτα, μεγέθους 832 στρεμμάτων, στο 50^ο χλμ της Εθνικής οδού Αθηνών – Λαμίας, 500 μέτρα από τον εθνικό δρόμο και εφαπτόμενο του σιδηροδρομικού δικτύου, σχεδιάζεται η δημιουργία ενός από τα μεγαλύτερα εμπορευματικά κέντρα στην Ελλάδα. Πρόκειται για ένα σύγχρονο εμπορευματικό κέντρο με στεγασμένους χώρους αποθηκών 340.000 μ² μεγάλου ύψους 10-15 μέτρων, στο οποίο θα υπάρχουν και όλες οι υποστηρικτικές υπηρεσίες για τη λειτουργία του, όπως:

- Σταθμός εξυπηρέτησης αυτοκινητιστών με συνεργείο επισκευών και τροφοδοσία καυσίμων.
- Μικρό εμπορικό κέντρο με καταστήματα, όπως φαρμακείο, τράπεζα, εστιατόριο, καφετέρια, αλλά και είδη δώρων, ρουχισμού κ.α.

- Υπηρεσίες συνδυασμένων μεταφορών, αφού έχει εξασφαλιστεί η είσοδος γραμμής τρένου εντός του Εμπορευματικού κέντρου.
- Χώροι υποδοχής και διαχείρισης containers.
- Κτήριο γραφείων και διοίκησης, και
- Μικρό ξενοδοχείο για τις ανάγκες των οδηγών και ξένων επισκεπτών.

Βάσει του υφιστάμενου επιχειρηματικού σχεδίου όλοι οι χώροι θα προσφέρονται προς μίσθωση και στο μίσθωμα θα περιλαμβάνονται και οι προσφερόμενες υπηρεσίες και κοινόχρηστες δαπάνες, όπως η φύλαξη και η συντήρηση του περιβάλλοντος χώρου, η καθαριότητα και αποκομιδή των απορριμμάτων, αλλά και οι υπηρεσίες συνδυασμένων μεταφορών, η παραλαβή δηλαδή φορτίων μέσω τρένου και μεταφόρτωση τους σε φορτηγά, όπως επίσης και οι εφαρμογές σύγχρονων τεχνολογιών διαχείρισης εμπορευμάτων με τις οποίες θα είναι εξοπλισμένο το Εμπορευματικό κέντρο.

Η εταιρεία, έχοντας ολοκληρώσει από καιρό σειρά μελετών, καθώς και το master layout του εμπορευματικού κέντρου, έχοντας λάβει όλα τα απαραίτητα έγγραφα από το αρμόδιο Δασαρχείο, την Αρχαιολογική υπηρεσία, όπως επίσης και την έγκριση από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Ο.Σ.Ε. για την είσοδο των σιδηροδρομικών γραμμών εντός της ιδιοκτησίας της, αναμένει από τον Φεβρουάριο του 2006 την έγκριση του αιτήματος που έχει υποβάλλει στο Υπουργείο Μεταφορών περί ένταξης του επιχειρηματικού της σχεδίου στο Ν. 3333/05 περί Εμπορευματικών Κέντρων. Η καθυστέρηση κατ' αρχήν οφείλετο σε ελλείψεις και δυσχέρειες του Νόμου, που εμπόδιζαν για πολλά χρόνια την εφαρμογή του. Παρόλα αυτά, τα τελευταία χρόνια έγιναν οι απαραίτητες συμπληρώσεις σε περιβαλλοντικά θέματα (Φ.Ε.Κ. 216/2008), στο γενικό πλαίσιο χωροταξικού σχεδιασμού (Φ.Ε.Κ. 128^Α/2008), όπου ουσιαστικά χωροθετήθηκαν οι περιοχές που μπορούν να ιδρυθούν και να εγκατασταθούν Εμπορευματικά Κέντρα και, παράλληλα, οριστικοποιήθηκαν οι προδιαγραφές εκπόνησης των πολεοδομικών μελετών για Εμπορευματικά Κέντρα (Φ.Ε.Κ. 318/2009). Τον Μάιο του 2010 σημειώθηκε επίσης σημαντική πρόοδος αναφορικά με την εξέλιξη του αιτήματος της εταιρείας, αφού η Δ/ση Χωροταξίας του Υπουργείου Περιβάλλοντος, Ενέργειας & Κλιματικής Αλλαγής εξέδωσε θετική γνωμοδότηση περί χωροθέτησης του εν λόγω έργου επί της ιδιοκτησίας της εταιρείας. Στις 18/10/2010 το Υπουργείο Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων εξέδωσε την αναμενόμενη ερμηνευτική εγκύκλιο για το Ν. 3333/2005, η οποία παρέχει οδηγίες, εξειδικεύει το Νόμο 3333/2005 και καθορίζει τους όρους, τις προϋποθέσεις και τις διαδικασίες ίδρυσης Εμπορευματικών Κέντρων, βάσει της οποίας η εταιρεία μπορεί πλέον να προχωρήσει άμεσα σε επικαιροποίηση του υποβληθέντος, από 15 Φεβρουαρίου 2006, φακέλου της. Ηδη, τη στιγμή σύνταξης της παρούσας έκθεσης, υπάρχουν πληροφορίες ότι εντός των επομένων 2-3 μηνών θα τεθεί σε διαβούλευση νομοσχέδιο για την εφοδιαστική αλυσίδα, το οποίο αναμένεται να ανοίξει το δρόμο για τα logistics. Το έργο της εταιρείας θα υλοποιηθεί αμέσως μόλις το οικονομικό περιβάλλον το επιτρέψει.

Να σημειωθεί στο σημείο αυτό ότι, η εταιρεία είχε ήδη με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 3/5/2007, προσθέσει στο σκοπό της την παραγωγή ενέργειας από Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας.

Όσον αφορά στο φωτοβολταϊκό σταθμό στο Τάχυ Θηβών, μετά την ολοκλήρωση της κατασκευής του το πάρκο, από 1^η Μαΐου 2011, λειτουργεί κανονικά και μάλιστα η παραγωγή του είναι υψηλότερη των αρχικών προβλέψεων.

Το έργο είχε κόστος υλοποίησης 5 εκ. €, εκ των οποίων η ίδια συμμετοχή, ανήλθε σε 1,5 εκ € περίπου. Η χρηματοδότηση της ίδιας συμμετοχής κατά 1,35 εκ. € έγινε με αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας που αποφάσισε η ΓΣ της 25/06/10. Εξασφαλίστηκε δανεισμός για το σύνολο του υπολοίπου, ύψους 3.480.000€,

ενώ παράλληλα υποβλήθηκε φάκελος για υπαγωγή στις διατάξεις του Αναπτυξιακού Νόμου υπ' αρ. 3299/2004, ο οποίος προέβλεπε επιδότηση σε ποσοστό 40%. Η εταιρεία στις 5/11/2011 έλαβε την πρώτη δόση της επιδότησης αυτής, ποσού €1.200.000. Το 2012 οριστικοποιήθηκε δικαιούμενη για το άνω έργο επιχορήγηση στο ποσό των 1,82 εκ. και εισπράχθηκε το υπόλοιπο ποσό των € 623 χιλ.

Σε υλοποίηση απόφασης της από 30/6/2011 Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, και μετά από σχετική εξουσιοδότηση αυτής προς το Διοικητικό Συμβούλιο, η εταιρεία προέβη τον Σεπτέμβριο του 2011 στην αγορά του 100% των μετοχών της εταιρείας ALDIM ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε., προκειμένου στη συνέχεια να προβεί σε απόσχιση του κλάδου των Φ/Β πάρκων, ως αυτοτελούς κλάδου και εισφορά αυτού στην εταιρεία ALDIM. Με τον τρόπο αυτό, τα Φ/Β πάρκα θα αποτελούν ανεξάρτητο κλάδο, ο οποίος θα ελέγχεται από την ΕΛΒΙΕΜΕΚ Α.Ε., μέσω της κατά ποσοστό 100% θυγατρικής της ALDIM ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. και θα μπορεί παράλληλα η ΕΛΒΙΕΜΕΚ Α.Ε. να επικεντρωθεί στους λοιπούς κλάδους που προβλέπει το Καταστατικό της.

Η εταιρεία ALDIM πληροί τις προϋποθέσεις των σχετικών διατάξεων που αφορούν τις προδιαγραφές για την απόσχιση του σχετικού κλάδου, αναφορικά με το ύψος του κεφαλαίου, τη διάρκειά της, τη δραστηριότητά της και εν γένει τα οικονομικά της στοιχεία και η αγορά της δεν είχε ουσιαστικό κόστος για την εταιρεία, καθότι, λόγω έλλειψης περιουσιακών στοιχείων της ALDIM Α.Ε., το τίμημα αγοράς υπήρξε ιδιαίτερα χαμηλό. Ωστόσο, η εν λόγω απόσχιση ακόμη δεν έχει πραγματοποιηθεί.

Αναφορικά με το Φ/Β πάρκο στη θέση «Μάλθι-Φούσκενα» του Δήμου Τανάγρας, ισχύος 1 MW, μετά τη δημοσίευση της υπ'αρ. 4431/13.12.2010 απόφασης έγκρισης περιβαλλοντικών όρων, η ΔΕΗ απέστειλε στην εταιρεία έγγραφο περί διατύπωσης όρων σύνδεσης του σταθμού. Η εταιρεία, αφού έλαβε τους όρους σύνδεσης με το δίκτυο της ΔΕΗ, υπέγραψε σύμβαση αγοραπωλησίας ηλεκτρικής ενέργειας με τον ΔΕΣΜΗΕ. Το έργο δεν προβλέπεται να υλοποιηθεί, διότι το κόστος διασύνδεσης είναι πολύ υψηλό με αποτέλεσμα η επένδυση, σε σχέση με την τελευταία διαμορφωθείσα τιμή πώλησης της KWh, να κρίνεται ασύμφορη.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας της 25/06/2010 αποφάσισε την προσθήκη στο σκοπό της εταιρείας και της ανακύκλωσης, της επεξεργασίας-αξιοποίησης-εκμετάλλευσης απορριμμάτων και αστικών και βιομηχανικών αποβλήτων, την εκμετάλλευση και προώθηση ευρεσιτεχνιών και πατεντών και την ανάπτυξη πάσης φύσεως συστημάτων ασφαλείας. Η εταιρεία εξετάζει όλες τις ευκαιρίες και δυνατότητες που υπάρχουν σήμερα, ώστε, με τις κατάλληλες συμμαχίες, να εισέλθει σε ένα νέο, δυναμικά εξελισσόμενο, κλάδο.

Η εταιρεία από τον Φεβρουάριο 2013 έχει ασκήσει προσφυγή ενώπιον του Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών κατά της επιβολής έκτακτης ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης του Ν.4093/12 ύψους 25% επί του τιμήματος πωλήσεων ηλεκτρικής ενέργειας από σταθμούς ΑΠΕ.

Με την υπ'αρ. 696/12.08.2013 απόφαση του Περιφερειάρχη Στ. Ελλάδας, παρατάθηκε η ισχύς της έγκρισης περιβαλλοντικών όρων για το Φ/Β σταθμό της εταιρείας στο Τάχυ.

6.3. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων και λογιστικές αρχές

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 30/09/2013, αφορούν στο εννεάμηνο της χρήσης 2013. Έχουν συνταχθεί με βάση το ΔΛΠ 34 "Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση". Αυτές οι ενδιάμεσες

οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ κατά τον Σεπτέμβριο του 2013.

Οι οικονομικές καταστάσεις της 30/09/2012 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ κατά τον Σεπτέμβριο του 2012.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2012.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί στα πλαίσια του ιστορικού κόστους με εξαίρεση τα οικόπεδα της εταιρείας που λογιστικοποιούνται στην εύλογη αξία τους, με μεταβολές αναγνωριζόμενες στα ίδια κεφάλαια. Επίσης έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς (going concern).

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ (ή IFRS) απαιτεί τη χρήση εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας. Σημαντικές παραδοχές από την διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων της εταιρείας έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλα.

7. ΣΥΝΤΑΞΗ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις καταρτίστηκαν για πρώτη φορά στις 30/9/2011, στις οποίες περιλήφθηκε, με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης, η εταιρεία «ALDIM ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με ημερομηνία ενοποίησης 9/9/2011, οπότε αποκτήθηκε από την ΕΛΒΙΕΜΕΚ Α.Ε., το 100% των μετοχών της. Η ανωτέρω εταιρεία έχει έδρα τον Ταύρο, οδός Πατριάρχου Ιωακείμ 1 και Πειραιώς 209 και δραστηριοποιείται στον κλάδο Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, Διαφήμισης και Τουρισμού.

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

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

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

Στον ισολογισμό της Εταιρείας, η συμμετοχή στην ανωτέρω θυγατρική, εμφανίζεται στην αξία κτήσης μείον τις προβλέψεις για απαξίωση, εφόσον υπάρχουν.

8. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ**Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης – επιχειρηματικοί τομείς**

Η εταιρεία, δραστηριοποιείται στον κλάδο Διαχείρισης Ακίνητης Περιουσίας και στον κλάδο της παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας με φωτοβολταϊκά. Η θυγατρική ALDIM Α.Ε. δραστηριοποιείται στον κλάδο Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας, Διαφήμισης και Τουρισμού.

Τα αποτελέσματα ανά τομέα αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ				
01/01/2013 - 30/09/2013				
	Πωλήσεις Ακινήτων	Φωτοβολταϊκά	Λοιπά	Σύνολο
Συνολικές μικτές πωλήσεις ανά τομέα	0	1.104.653	0	1.104.653
Καθαρές πωλήσεις	0	1.104.653	0	1.104.653
Μικτά κέρδη		591.591	0	591.591
Αποτελέσματα προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων				277.342
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα				(183.035)
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων				94.307
Φόρος εισοδήματος				0
Καθαρό κέρδος/(ζημιά)				94.307

ΟΜΙΛΟΣ				
01/01/2012 - 30/09/2012				
	Πωλήσεις Ακινήτων	Φωτοβολταϊκά	Λοιπά	Σύνολο
Συνολικές μικτές πωλήσεις ανά τομέα	0	1.091.473	36.000	1.127.473
Καθαρές πωλήσεις	0	1.091.473	36.000	1.127.473
Μικτά κέρδη		730.801	16.962	747.763
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων				408.932
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα				(250.267)
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων				158.666
Φόρος εισοδήματος				0
Καθαρό κέρδος/(ζημιά)				158.666

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

01/01/2013 - 30/09/2013

	Πωλήσεις Ακινήτων	Φωτοβολταϊκά	Λοιπά	Σύνολο
Συνολικές μικτές πωλήσεις ανά τομέα	0	1.104.653	0	1.104.653
Καθαρές πωλήσεις	0	1.104.653	0	1.104.653
Μικτά κέρδη		591.591	0	591.591
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων				281.706
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα				(183.035)
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων				98.671
Φόρος εισοδήματος				0
Καθαρό κέρδος/(ζημιά)				98.671

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

01/01/2012 - 30/09/2012

	Πωλήσεις Ακινήτων	Φωτοβολταϊκά	Λοιπά	Σύνολο
Συνολικές μικτές πωλήσεις ανά τομέα	0	1.091.473	15.000	1.106.473
Καθαρές πωλήσεις	0	1.091.473	15.000	1.106.473
Μικτά κέρδη		730.801	5.000	735.801
Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων				402.149
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα				(250.237)
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων				151.912
Φόρος εισοδήματος				0
Καθαρό κέρδος/(ζημιά)				151.912

Οι πωλήσεις ηλ. ρεύματος προς τον ΛΑΓΗΕ αντιπροσωπεύουν το 100% των πωλήσεων του ομίλου και της εταιρείας.

Η κατανομή των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, στους επιχειρηματικούς τομείς, αναλύεται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ

30/09/2013

	Αξιοποίηση Ακινήτων	Φωτοβολταϊκά	Λοιπά	Σύνολο
<i>Ενεργητικό Τομέα</i>	39.737.344	6.481.889	0	46.219.233
Μη καταναμημένα στοιχεία Ενεργητικού				119.983
<i>Ενεργητικό</i>				46.339.216
<i>Υποχρεώσεις Τομέα</i>	3.072.555	4.461.981	0	7.534.536
Μη καταναμημένα στοιχεία Υποχρεώσεων				13.770.605
<i>Υποχρεώσεις</i>				21.305.141

31/12/2012

	Αξιοποίηση Ακινήτων	Φωτοβολταϊκά	Λοιπά	Σύνολο
<i>Ενεργητικό Τομέα</i>	39.478.115	6.659.423	0	46.137.538
Μη κατανεμημένα στοιχεία Ενεργητικού				161.372
<i>Ενεργητικό</i>				46.298.910
<i>Υποχρεώσεις Τομέα</i>	3.076.565	4.027.051	0	7.103.616
Μη κατανεμημένα στοιχεία Υποχρεώσεων				12.286.657
<i>Υποχρεώσεις</i>				19.390.273

ΕΤΑΙΡΕΙΑ**30/09/2013**

	Αξιοποίηση Ακινήτων	Φωτοβολταϊκά	Λοιπά	Σύνολο
<i>Ενεργητικό Τομέα</i>	39.737.344	6.481.889	0	46.219.233
Μη κατανεμημένα στοιχεία Ενεργητικού				98.794
<i>Ενεργητικό</i>				46.318.027
<i>Υποχρεώσεις Τομέα</i>	3.072.555	4.461.981	0	7.534.536
Μη κατανεμημένα στοιχεία Υποχρεώσεων				13.747.886
<i>Υποχρεώσεις</i>				21.282.422

31/12/2012

	Αξιοποίηση Ακινήτων	Φωτοβολταϊκά	Λοιπά	Σύνολο
<i>Ενεργητικό Τομέα</i>	39.478.115	6.659.423	0	46.137.538
Μη κατανεμημένα στοιχεία Ενεργητικού				138.602
<i>Ενεργητικό</i>				46.276.140
<i>Υποχρεώσεις Τομέα</i>	3.076.565	3.403.779	0	6.480.344
Μη κατανεμημένα στοιχεία Υποχρεώσεων				12.889.993
<i>Υποχρεώσεις</i>				19.370.337

Δευτερευόν τομέας πληροφόρησης - γεωγραφικοί τομείς

Η έδρα της εταιρείας και η κύρια χώρα δραστηριοποίησής της είναι η Ελλάδα.

9. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ**9.1. Ενσώματες ακινητοποιήσεις**

Η εταιρεία προέβη κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2012, σε νέα αποτίμηση των παγίων στοιχείων της, ειδικότερα αυτών της κατηγορίας «Οικόπεδα» σε τρέχουσα αξία, σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΠ 16. Για τον προσδιορισμό αυτής της αξίας η εταιρεία χρησιμοποίησε ανεξάρτητο οίκο εκτιμητών ακινήτων, διεθνώς αναγνωρισμένο. Οι εκθέσεις υποβλήθηκαν από τον οίκο εκτιμητών τον Δεκέμβριο 2012. Από την αναπροσαρμογή προέκυψε υποτίμηση ποσού 9.258.000 €, από το οποίο το ποσό 7.406.400 € αναγνωρίζεται απευθείας σε ειδικό λογαριασμό των ιδίων κεφαλαίων και το υπόλοιπο ποσό 1.851.600 € αναγνωρίζεται σαν αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση (σημ.11.1). Η προγενέστερη αποτίμηση των εν λόγω παγίων στην εύλογη αξία τους, είχε γίνει στις 31/12/2009.

Οι ακόλουθες μέθοδοι χρησιμοποιήθηκαν για την εκτίμηση των οικοπέδων:

Ακίνητο

Οικόπεδο Οινοφύτων, Βοιωτίας

Οικόπεδο Πύλης, Βοιωτίας

Οικόπεδο Τάχυ Θηβών, Βοιωτίας

Οικόπεδο Αγίου Θωμά, Οινοφύτων Βοιωτίας

Μέθοδος εκτίμησης

Desk Top Study - Συγκριτική Μέθοδος

Desk Top Study - Συγκριτική Μέθοδος

Desk Top Study - Συγκριτική Μέθοδος

Desk Top Study - Συγκριτική Μέθοδος

Οι λογιστικές αξίες των οικοπέδων, που θα είχαν αναγνωρισθεί, εάν αυτά τηρούνταν λογιστικά βάσει της μεθόδου του κόστους, θα ανέρχονταν στο ποσό των € 4.545.520,69.

Επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας και του Ομίλου υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους € 2,7 εκ.

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

ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Μικτή Λογιστική αξία	48.798.687	3.853.211	35.732	451.187	53.138.817
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(1.025.437)	(171.719)	(34.568)	0	(1.231.724)
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2012	47.773.250	3.681.492	1.164	451.187	51.907.092
Μικτή Λογιστική αξία	48.798.687	3.853.211	35.732	457.857	53.145.486
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(1.070.365)	(318.312)	(34.758)	0	(1.423.435)
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2012	47.728.322	3.534.900	974	457.857	51.722.052

ΕΛΒΙΕΜΕΚ Α.Ε.

Μικτή Λογιστική αξία	39.540.687	3.853.211	35.732	458.357	43.887.986
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(1.085.450)	(367.534)	(34.822)	0	(1.487.806)

Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2013	38.455.236	3.485.677	910	458.357	42.400.180
--	-------------------	------------------	------------	----------------	-------------------

Μικτή Λογιστική αξία	39.540.687	3.853.211	36.532	458.357	43.888.786
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(1.130.337)	(513.989)	(35.072)	0	(1.679.398)

Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2013	38.410.350	3.339.222	1.460	458.357	42.209.389
--	-------------------	------------------	--------------	----------------	-------------------

	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2012	47.773.250	3.681.492	1.164	451.187	51.907.092
Προσθήκες	0	0	0	6.670	6.670
Πωλήσεις - Μειώσεις	0	0	0	0	0
Αποσβέσεις	(44.928)	(146.592)	(190)	0	(191.710)
Μειώσεις αποσβέσεων	0	0	0	0	0
Αντιλογισμός απαξίωσης	0	0	0	0	0
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2012	47.728.322	3.534.900	974	457.857	51.722.052

Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2013	38.455.236	3.485.677	910	458.357	42.400.180
Προσθήκες	0	0	800	0	800
Αναπροσαρμογή στην εύλογη αξία	0				0
Πωλήσεις - Μειώσεις	0	0	0	0	0
Αποσβέσεις	(44.887)	(146.455)	(250)	0	(191.592)
Μειώσεις αποσβέσεων	0	0	0	0	0
Αντιλογισμός απαξίωσης	0	0	0	0	0
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2013	38.410.350	3.339.222	1.460	458.357	42.209.389

9.2. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν:

α) Λογισμικό: Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο, κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 1 έως 3 χρόνια.

β) Άδεια παραγωγής ηλεκτρικού ρεύματος, του φωτοβολταϊκού σταθμού, στο Τάχυ Θηβών. Η αξία της άδειας αποτιμήθηκε στο κόστος κτήσεως, ενώ οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο, με βάση τη διάρκεια της άδειας, η οποία ανέρχεται σε 20 χρόνια.

Επίσης, στα άυλα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου, περιλαμβάνεται η Διαφορά Ενοποίησης (Υπεραξία) από την απόκτησης της θυγατρικής ALDIM Α.Ε.

ΟΜΙΛΟΣ

	Software	Άδ. παραγωγής ηλ. ενέργειας	Υπεραξία ενοποίησης	Σύνολο
Μικτή Λογιστική αξία	12.497	18.355	1.081	31.933
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(12.497)	(688)	0	(13.185)
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2012	0	17.667	1.081	18.748
Αξία κτήσης	12.497	18.355	1.081	31.933
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(12.497)	(1.377)	0	(13.873)
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2012	0	16.978	1.081	18.059
Μικτή Λογιστική αξία	12.497	18.355	1.081	31.933
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(12.497)	(1.606)	0	(14.103)
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2013	0	16.749	1.081	17.830
Αξία κτήσης	12.497	18.355	1.081	31.933
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(12.497)	(2.292)	0	(14.789)
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2013	0	16.063	1.081	17.143

	Software	Άδ. παραγωγής ηλ. ενέργειας	Διαφορά ενοποίησης	Σύνολο
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2012	0	17.667	1.081	18.748
Προσθήκες	0	0	0	0
Πωλήσεις - Μειώσεις	0	0	0	0
Αποσβέσεις	0	(688)	0	(688)
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2012	0	16.978	1.081	18.059
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2013	0	16.749	1.081	17.830
Προσθήκες	0	0	0	0
Πωλήσεις - Μειώσεις	0	0	0	0
Αποσβέσεις	0	(686)	0	(686)
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2013	0	16.063	1.081	17.143

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Software	Άδ. παραγωγής ηλ. ενέργειας	Σύνολο
Μικτή Λογιστική αξία	12.497	18.355	30.852
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(12.497)	(688)	(13.185)
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2012	0	17.667	17.667
Αξία κτήσης	12.497	18.355	30.852
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(12.497)	(1.377)	(13.873)
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2012	0	16.978	16.979
Μικτή Λογιστική αξία	12.497	18.355	30.852
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(12.497)	(1.606)	(14.103)
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2013	0	16.749	16.749
Αξία κτήσης	12.497	18.355	30.852
Συσσωρευμένη απόσβεση και απομείωση αξίας	(12.497)	(2.292)	(14.789)
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2013	0	16.063	16.063
	Software	Άδ. παραγωγής ηλ. ενέργειας	Σύνολο
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2012	0	17.667	17.667
Προσθήκες	0	0	0
Πωλήσεις - Μειώσεις	0	0	0
Αποσβέσεις	0	(688)	(688)
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2012	0	16.978	16.979
Λογιστική αξία την 1η Ιανουαρίου 2013	0	16.749	16.749
Προσθήκες	0	0	0
Πωλήσεις - Μειώσεις	0	0	0
Αποσβέσεις	0	(686)	(686)
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2013	0	16.063	16.063

9.3. Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

Το κόστος κτήσεως της συμμετοχής στη θυγατρική Aldim Αναπτυξιακή Α.Ε., η οποία δεν είναι εισηγμένη στο χρηματιστήριο, ανέρχεται σε € 13.000,00.

9.4. Αναβαλλόμενος φόρος

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

ΟΜΙΛΟΣ

	30/09/2013		31/12/2012	
	Απαίτηση	Υποχρέωση	Απαίτηση	Υποχρέωση
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Αναπροσαρμογή παγίων στην εύλογη αξία		10.563.156		10.563.156
Αναβαλ. φόρος από αναπροσαρμογή ενσώματων παγίων στην εύλογη αξία τους, την 31/12/2009		(19.224)		(19.224)
Διαφορά αποτίμησης με συντελεστή 20%		(2.112.631)		(2.112.631)
Αναβαλ. φόρος από αναπροσαρμογή ενσώματων παγίων στην εύλογη αξία τους, την 31/12/2012		(1.868.405)		(1.868.405)
Διαφορά αποτίμησης με συντελεστή 26%		1.968.869		
Φόρος που αναλογεί στα έξοδα αύξησης κεφαλαίου		(5.420)		(5.420)
Αναβαλλόμενη φορολογική (επιβάρυνση)/ελάφρυνση	(2.232)		(560)	
Αναγνώριση φόρου επί ζημιών	79.783		39.035	
Αναβαλ. φόρος επί φορολογ. κερδών χρήσεως	(77.551)		(38.475)	
Σύνολο	0	8.526.344	0	6.557.475

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	30/09/2013		31/12/2012	
	Απαίτηση	Υποχρέωση	Απαίτηση	Υποχρέωση
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις				
Αναπροσαρμογή παγίων στην εύλογη αξία		10.563.156		10.563.156
Αναβαλ. φόρος από αναπροσαρμογή ενσώματων παγίων στην εύλογη αξία τους, την 31/12/2009		(19.224)		(19.224)
Διαφορά αποτίμησης με συντελεστή 20%		(2.112.631)		(2.112.631)
Αναβαλ. φόρος από αναπροσαρμογή ενσώματων παγίων στην εύλογη αξία τους, την 31/12/2012		(1.868.405)		(1.868.405)
Διαφορά αποτίμησης με συντελεστή 26%		1.968.869		0
Φόρος που αναλογεί στα έξοδα αύξησης κεφαλαίου		(5.420)		(5.420)
Αναβαλλόμενη φορολογική (επιβάρυνση)/ελάφρυνση	(2.232)		(560)	
Αναγνώριση φόρου επί ζημιών	80.917		38.393	
Αναβαλ. φόρος επί φορολογ. κερδών χρήσεως	(78.686)		(37.832)	
Σύνολο	0	8.526.344	0	6.557.475

ΕΛΒΙΕΜΕΚ Α.Ε.

Ο συντελεστής φόρου εισοδήματος, στον οποίο υπόκειται η εταιρεία, είναι για το 2013, ίσος με 26%.

Η εταιρεία δεν αναγνωρίζει φορολογική απαίτηση επί των ζημιών, πλην όμως στη χρήση που θα προκύψει φόρος εισοδήματος, η εταιρεία θα αναγνωρίσει το αντίστοιχο ποσό φορολογικής απαίτησης ως μειωτικό του τρέχοντος φόρου, όπως συνέβη στην κλειόμενη περίοδο.

Επιπρόσθετα αναφέρουμε ότι οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις επί ζημιών προηγούμενων χρήσεων, ανέρχονται στο ποσό των € 519 χιλ., οι οποίες θα αναγνωρισθούν στις χρήσεις που θα προκύψουν φορολογητέα κέρδη.

Παρ' όλα αυτά σύμφωνα με τις διατάξεις του «ΔΠΧΠ 12 Φόροι εισοδήματος» και της διερμηνείας «SIC-21 Φόροι Εισοδήματος – Ανάκτηση αναπροσαρμοσμένων μη αποσβέσιμων στοιχείων», η εταιρεία αναμένει ότι θα ανακτήσει στο απώτερο μέλλον την αξία (και μετά την αναπροσαρμογή) των ακινήτων, την αξία των οποίων αναπροσάρμοσε. Ως εκ τούτου η εταιρεία προβαίνει σε αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου για αυτά. Η φορολογική επίδραση η οποία θα επέλθει κατά την ανάκτηση της αξίας αυτών των παγίων στοιχείων, αναμένεται να γίνει μακροπρόθεσμο και ως εκ τούτου, η σχετική αναβαλλόμενη υποχρέωση απεικονίζεται στο μακροπρόθεσμο μέρος των στοιχείων του παθητικού.

Με την ψήφιση του Ν.4110/2013 ο φορολογικός συντελεστής, από το οικονομικό έτος 2014 (χρήση 2013) και μετά, αυξήθηκε από 20% σε 26%. Η αποτίμηση της αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρέωσης με βάση το νέο συντελεστή 26% είχε ως αποτέλεσμα την αύξηση της υποχρέωσης της Εταιρείας και του Ομίλου, κατά 1.968.868,76 €, με ισόποση επιβάρυνση των Ιδίων Κεφαλαίων.

Το άνω ποσό εμφανίζεται στα λοιπά συνολικά έσοδα της κατάστασης συνολικών εσόδων

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2005 και έχει περαιώσει φορολογικά τις χρήσεις από 2006 μέχρι και 2009, με βάση το Ν.4002/2011. Για τις χρήσεις 2011 και 2013 εκδόθηκε «Έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης» από τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή, που έλεγξε τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις και από το σχετικό έλεγχο δεν προέκυψαν διαφορές φόρων. Για τη χρήση 2013 πρόκειται επίσης να εκδοθεί «Έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης» από τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή.

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων προσδιορίσθηκε ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01/2013- 30/09/2013	01/01/2012- 30/09/2012	01/01/2013- 30/09/2013	01/01/2012- 30/09/2012
Κέρδη/(Ζημίες), προ φόρων, ως ο λογ/σμός αποτελεσμάτων	94.307,24	158.665,79	98.670,85	151.912,41
Φορολογικός συντελεστής	0,26	0,20	0,26	0,20
Φόροι εισοδήματος, βάσει του ονομαστικού συντελεστή	24.519,88	31.733,16	25.654,42	30.382,48
Φόρος επί μη φορολογικά εκπεστέων δαπανών	60.441,11	4.038,84	60.441,11	4.038,84
Φόροι που αναλογούν σε Αφορολογητα Έσοδα Ν.3299/2004	(17.776,51)	(9.000,00)	(17.776,51)	(9.000,00)
Αναστροφή φόρου επί κερδών/ζημιών	(67.184,48)	(26.772,00)	(68.319,01)	(25.421,32)
Αποτίμηση φόρου επί των εξόδων αυξησης κεφαλαίου με συντελ. 26%	1.097,54	0,00	1.097,54	0,00
Αναστροφή φόρου επί των εξόδων αυξησης κεφαλαίου	(1.097,54)	0,00	(1.097,54)	0,00
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο φορολογικής ελάφρυνσης/(επιβάρυνσης)	0,00	0,00	0,00	0,00
Τρέχουσα φορολογική επιβάρυνση/(ελάφρυνση)	77.551,11	29.880,82	78.685,65	28.530,14
Αναβαλλόμενη φορολογική επιβάρυνση/(ελάφρυνση)	(11.464,18)	(3.108,82)	(11.464,18)	(3.108,82)
Αποτίμηση φόρου επί των εξόδων αυξησης κεφαλαίου με συντελ. 26%	1.097,54	0,00	1.097,54	0,00
Αναστροφή φόρου επί κερδών/ζημιών	(67.184,48)	(26.772,00)	(68.319,01)	(25.421,32)
Σύνολο φορολογικής ελάφρυνσης/(επιβάρυνσης)	0,00	0,00	0,00	0,00

9.5. Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2013	31/12/2012
Αποθέματα ετοιμών προϊόντων	32.818	32.818
Α' και Β' ύλες και αναλώσιμα	20.821	20.821
Παραγωγή σε εξέλιξη	0	0
Απομείωση αποθεμάτων	(20.821)	(20.821)
Σύνολο	32.818	32.818
Συνολική καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία	32.818	32.818

Τα αποθέματα αποτιμήθηκαν στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και τρέχουσας αξίας τους, η οποία είναι ίση η μεγαλύτερη από το κόστος κτήσεως.

9.6. Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι πελάτες και οι λοιπές εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας, αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30/09/2013	31/12/2012
Πελάτες	994.091	726.107
Απαιτήσεις από Κατασκευαστικά Συμβόλαια	3.047.312	3.047.312
Απομείωση απαιτήσεων πελατών	(38.297)	(38.297)
Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις	4.003.105	3.735.122

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2013	31/12/2012
Πελάτες	950.013	682.029
Απαιτήσεις από Κατασκευαστικά Συμβόλαια	3.047.312	3.047.312
Απομείωση απαιτήσεων πελατών	(38.297)	(38.297)
Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις	3.959.028	3.691.044

Η ανωτέρω απαίτηση από «Κατασκευαστικά Συμβόλαια», αφορά προσύμφωνο πώλησης καταστημάτων, που υπογράφηκε την 31η Δεκεμβρίου 2004. Το προσύμφωνο αντιμετωπίζεται ως κατασκευαστικό συμβόλαιο και εκκρεμεί η κατάρτιση του οριστικού συμβολαίου. Ο αγοραστής έχει καταβάλει ταμειακές προκαταβολές ύψους € 3.047.232, οι οποίες εμφανίζονται στο κονδύλι του παθητικού «Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις». Για τις ανωτέρω απαιτήσεις, δεν υπάρχει πιστωτικός κίνδυνος.

9.7. Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30/09/2013	31/12/2012
Χρεώστες Διάφοροι	33.184	33.178
Χρεώστες Επίδικοι	3.519.960	3.519.960
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0	17.002
Απομείωση απαιτήσεων	(3.494.636)	(3.494.636)
Καθαρές απαιτήσεις Χρεωστών	58.507	75.503

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2013	31/12/2012
Χρεώστες Διάφοροι	44.155	42.600
Χρεώστες Επίδικοι	3.519.960	3.519.960
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0	17.002
Απομείωση απαιτήσεων	(3.494.636)	(3.494.636)
Καθαρές απαιτήσεις Χρεωστών	69.478	84.926

Την 30η Σεπτεμβρίου 2013, το κονδύλι «Χρεώστες Επίδικοι» 3.519.959,50 €, περιλαμβάνει ποσό ύψους 423.325,60 € από την «Κ.ΜΠΑΛΑΦΑΣ ΑΤΕ» και ποσό ύψους 3.096.633,90 € από την «ΜΠΑΛΑΦΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ».

Την 30η Δεκεμβρίου 2005, η μητρική εταιρεία άσκησε αγωγή στην «ΜΠΑΛΑΦΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ», ύψους 3.519.959,50 € για τις συνολικές απαιτήσεις της από τις δύο εταιρείες. Στην συνέχεια η διοίκηση της εταιρείας συμψήφισε υποχρέωση της ποσού € 25.323,18 προς την «ΜΠΑΛΑΦΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ» και προέβη σε απομείωση του υπολοίπου της απαίτησης.

9.8. Μετοχικό Κεφάλαιο και αποθεματικό υπέρ το άρτιο.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 11.266.561,92, διαιρεμένο σε 7.085.888 μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,59.

9.9. Λοιπά Αποθεματικά

Τα λοιπά αποθεματικά Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά αποθεματικά	Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν.3299/04	Λοιπά Αφορολόγητα αποθεματικά	Λοιπά αποθεματικά	Αποθεματικά Εύλογης Αξίας	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2012	370.716	731.769	45.000	91.483	3.979	33.754.132	34.997.080
Αναλογούσα στη χρήση απόσβεση της επιχορήγησης Ν. 3299/2004			45.000				45.000
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2012	370.716	731.769	90.000	91.483	3.979	33.754.132	35.042.080
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2013	370.716	731.769	159.533	91.483	3.979	26.364.537	27.722.018
Αναστροφή μέρους του αναβαλλόμενου φόρου επί των αποθεματικών εύλογης αξίας, λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή						(1.968.869)	(1.968.869)
Αναλογούσα στη χρήση απόσβεση της επιχορήγησης Ν. 3299/2004			68.371				68.371
Υπόλοιπο Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2013	370.716	731.769	227.904	91.483	3.979	24.395.669	25.821.520

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «τακτικού αποθεματικού», κατά το ποσό που ισούται με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους κερδών, είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

Το «Τακτικό Αποθεματικό» προορίζεται προς κάλυψη των συσσωρευμένων ζημιών, διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας αφού πρώτα καλυφθούν οι συσσωρευμένες ζημιές.

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

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

Το αποθεματικό εύλογης αξίας αφορά την αναπροσαρμογή σε εύλογη αξία των οικοπέδων της εταιρείας κατά την 31^η Μαρτίου 2006, την 31 Δεκεμβρίου 2009 και την 31 Δεκεμβρίου 2012. Η αξία του αποθεματικού αυτού είναι μειωμένη κατά τον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος, ο οποίος θα προκύψει στο μέλλον κατά την ανάκτηση της αξίας των παγίων στοιχείων που αφορά (βλέπε και σχετική σημείωση 9.4).

9.10. Δανειακές υποχρεώσεις

	ΟΜΙΛΟΣ & ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2013	31/12/2012
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Μακρ/σμος τραπεζικός δανεισμός	2.471.476	2.330.010
Ομολογίες	4.265.550	4.265.550
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	6.737.026	6.595.560
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		
Βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	176.768	176.768
Μακρ/σμος τραπεζικός δανεισμός πληρωτέος στην επόμενη χρήση	91.535	310.668
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	268.303	487.436
Σύνολο δανείων	7.005.329	7.082.996

Το σύνολο του ομολογιακού δανείου, ετήσιου επιτοκίου 1,8% , έχει αναληφθεί από τους βασικούς μετόχους της εταιρείας.

Η εταιρεία, για τους δεδουλευμένους τόκους εξυπηρέτησης των δανείων επιβαρύνει τα αποτελέσματα της εκάστοτε διαχειριστικής περιόδου.

Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός της εταιρείας αφορά σε δάνειο € 1,3 εκ. για την κατασκευή του φωτοβολταϊκού πάρκου της εταιρείας, καθώς και σε μετατροπή βραχυπρόθεσμου δανεισμού της ποσού € 1,2 εκ. σε μακροπρόθεσμο.

Η διάρκεια των δανείων είναι δεκαετής με λήξη το 2021, το επιτόκιο τους συνδεδεμένο με το euribor και προς εξασφάλιση τους συστήθηκε ενέχυρο επί των φωτοβολταϊκών στοιχείων και επί των απαιτήσεων της εταιρείας, που απορρέουν από την σύμβαση πώλησης ηλ/κου ρεύματος με τον ΛΑΓΗΕ.

Η εταιρεία, για τους δεδουλευμένους τόκους εξυπηρέτησης των δανείων επιβαρύνει τα αποτελέσματα της εκάστοτε διαχειριστικής περιόδου.

Η εξυπηρέτηση του ομολογιακού δανείου έχει ως εξής:

	30/09/2013	31/12/2012
Μέσα σε 2 έτη	4.265.550	4.265.550
Μεταξύ 2 και 5 ετών	0	0
	4.265.550	4.265.550

Η εξυπηρέτηση του συνολικού μακροπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού, έχει ως εξής:

	<u>30/09/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Μέσα σε 2 έτη	457.675	621.336
Μεταξύ 2 και 5 ετών	1.291.704	932.004
Μεταξύ 5 και 10 ετών	813.632	1.087.338
	<u>2.563.011</u>	<u>2.640.678</u>

Το συνολικό χρηματοοικονομικό κόστος, που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα της εταιρείας στο 2013 και το οποίο προέρχεται από υποχρεώσεις που φέρουν τόκο σε βάση κυμαινόμενου επιτοκίου, ανήλθαν σε € 120.389 (τόκοι τραπεζικού δανεισμού)

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

Αύξηση/ (Μείωση)	Διαμόρφωση επιτοκίου	Διαμόρφωση του χρημ/κού κόστους	Διαμόρφωση των αποτελεσμάτων προ φόρων
0,50%	6,28%	130.808,88	83.887,44
1,00%	6,78%	141.228,67	73.467,65
1,50%	7,28%	151.648,47	63.047,85
2,00%	7,78%	162.068,27	52.628,05
-0,50%	5,28%	109.969,28	104.727,04
-1,00%	4,78%	99.549,49	115.146,83
-1,50%	4,28%	89.129,69	125.566,63
-2,00%	3,78%	78.709,89	135.986,43

9.11. Προβλέψεις

Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις. Οι λοιπές προβλέψεις που έχουν σχηματιστεί μέχρι την 30/09/2013 για την Εταιρεία & τον Όμιλο, ανέρχονται στο ποσό των € 3.532,93 χιλ. Από το ποσό αυτό € 3.494,63 χιλ. αφορά απαίτηση κατά της Μπαλάφας Συμμετοχών Α.Ε., η οποία επιδικάστηκε στην εταιρεία με την υπ' αριθμ. 4458/09 απόφ. ΠΠρΑθηνών.

Δεν συνέτρεξαν άλλοι λόγοι σχηματισμού προβλέψεων, πέραν της πρόβλεψης αποζημίωσης του προσωπικού ποσού 3.374 €.

9.12. Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αφορούν κυρίως επενδύσεις για την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας με φωτοβολταϊκά που έγιναν κατά την περίοδο 2010-2011 και επιχορηγούνται σε ποσοστό 40 % περίπου. Οι επιχορηγήσεις αυτές αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων που επιδοτήθηκαν. Ανάλογα με τις διατάξεις του νόμου, στα πλαίσια του οποίου έγινε η επιχορήγηση, ισχύουν ορισμένοι περιορισμοί ως προς τη μεταβίβαση των επιχορηγηθέντων παγίων και τη διαφοροποίηση της

ΕΛΒΙΕΜΕΚ Α.Ε.

νομικής υπόστασης της επιχορηγούμενης εταιρείας. Κατά τους διενεργηθέντες από τις αρμόδιες αρχές, κατά καιρούς, ελέγχους δεν εντοπίστηκε περίπτωση μή συμμόρφωσης με τους περιορισμούς αυτούς.

Για την επένδυση στο Φωτοβολταϊκό της πάρκο η δικαιούμενη επιχορήγηση ανήλθε στο ποσό των 1,82 εκ. το οποίο και έχει εισπραχθεί.

Στην κλειόμενη περίοδο, αναγνωρίστηκαν έσοδα ποσού 68.371 €.

9.13. Προμηθευτές

Η ανάλυση των υπολοίπων των προμηθευτών και των λοιπών συναφών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30/09/2013	31/12/2012
Προμηθευτές	218.467	206.289
Επιταγές Πληρωτέες	1.119	490
Σύνολο	219.586	206.779

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2013	31/12/2012
Προμηθευτές	214.760	202.521
Επιταγές Πληρωτέες	1.119	490
Σύνολο	215.878	203.011

9.14. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30/09/2013	31/12/2012
Προκαταβολές πελατών	3.047.232	3.047.232
Δεδουλευμένα έξοδα	595.798	505.942
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	28.597	46.516
Πιστωτές	106.669	81.807
Σύνολο	3.778.296	3.681.497

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2013	31/12/2012
Προκαταβολές πελατών	3.047.232	3.047.232
Δεδουλευμένα έξοδα	595.798	505.942
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	23.267	42.307
Πιστωτές	93.605	70.854
Σύνολο	3.759.903	3.666.336

Το κονδύλι «Προκαταβολές πελατών» αφορά ποσό για πώληση καταστημάτων. Η μητρική εταιρεία έχει εισπράξει το συνολικό τίμημα της αξίας των εν λόγω ακινήτων και έχει υπογράψει συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο για την μεταβίβαση τους.

Οι εύλογες αξίες των ανωτέρω υποχρεώσεων συμπίπτουν περίπου με τις λογιστικές αξίες.

9.15. Λοιπές φορολογικές υποχρεώσεις

	ΟΜΙΛΟΣ	
	30/09/2013	31/12/2012
Φ.Π.Α.	14.498	4.416
Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού	15.057	55.336
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	978	9.343
Λοιποί φόροι - τέλη	37.419	19.799
Σύνολο	67.952	88.894

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2013	31/12/2012
Φ.Π.Α.	14.498	4.416
Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού	15.057	55.240
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	978	9.343
Λοιποί φόροι - τέλη	36.800	19.681
Σύνολο	67.333	88.680

9.16. Κύκλος εργασιών

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών του Ομίλου και της Εταιρείας έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	01/01/2013 - 30/09/2013	01/01/2012 - 30/09/2012
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας	1.104.653	1.091.473
Παροχή υπηρεσιών	0	36.000
Σύνολο	1.104.653	1.127.473

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	01/01/2013 - 30/09/2013	01/01/2012 - 30/09/2012
Πωλήσεις ηλεκτρικής ενέργειας	1.104.653	1.091.473
Παροχή υπηρεσιών	0	15.000
Σύνολο	1.104.653	1.106.473

9.17. Κόστος πωληθέντων

Το κόστος πωληθέντων αναλύεται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ

	01/01/2013 - 30/09/2013	01/01/2012 - 30/09/2012
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	0	19.038
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	42.940	52.946
Παροχές τρίτων	5.625	10.288
Φόροι - τέλη	276.669	109.361
Διάφορα έξοδα	76	150
Αποσβέσεις	187.752	187.926
	513.062	379.710

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	01/01/2013 - 30/09/2013	01/01/2012 - 30/09/2012
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	0	10.000
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	42.940	52.946
Παροχές τρίτων	5.625	10.288
Φόροι - τέλη	276.669	109.361
Διάφορα έξοδα	76	150
Αποσβέσεις	187.752	187.926
	513.062	370.671

Με την παρ. Ι2 του αρ.1 Ν.4093/12-11-12 επιβλήθηκε έκτακτη ειδική εισφορά αλληλεγγύης στους παραγωγούς ηλεκτρικής ενέργειας από σταθμούς ΑΠΕ επί των πωλήσεων ηλεκτρικής ενέργειας για το διάστημα από 1/7/12 – 30/6/14. Για το Φ/Β της Ελβιεμεκ η εισφορά αυτή ανέρχεται σε 25%.

Η Ελβιεμεκ λογιστικοποιεί την εισφορά, η οποία για το διάστημα 1-30/9/13 ανήλθε στο ποσό των € 276 χιλ. και η οποία εμφανίζεται στο κονδύλι 'Φόροι – τέλη' στο κόστος πωληθέντων.

9.18. Έξοδα διοίκησης

Τα Έξοδα Διοίκησης αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	
	01/01/2013 - 30/09/2013	01/01/2012 - 30/09/2012
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	249.442	230.476
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	48.087	67.896
Παροχές τρίτων	20.061	17.864
Φόροι - τέλη	21.201	14.108
Διάφορα έξοδα	24.190	31.655
Αποσβέσεις	4.526	4.472
Προβλέψεις	4.168	8.805
Σύνολο	371.675	375.276

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01/2013 - 30/09/2013	01/01/2012 - 30/09/2012
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	246.192	228.154
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	48.017	67.896
Παροχές τρίτων	19.611	17.414
Φόροι - τέλη	20.665	14.092
Διάφορα έξοδα	23.346	29.901
Αποσβέσεις	4.526	4.472
Προβλέψεις	4.168	8.210
Σύνολο	366.525	370.139

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού για τη Εταιρεία ανερχόταν κατά την 30/09/2013, σε 8 άτομα και κατά την 30/09/2012, σε 8 άτομα, ενώ για τον Όμιλο ανερχόταν κατά την 30/09/2013, σε 8 άτομα και κατά την 30/09/2012, σε 9 άτομα.

9.19. Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή

Τα Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή για τον Όμιλο και την Εταιρεία, αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ

	30/09/2013	30/09/2012
Κέρδη/(Ζημιές) που αναλογούν στους μετόχους	94.307	158.666
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	7.085.888	7.085.888
Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή)	0,0133	0,0224

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	30/09/2013	30/09/2012
Κέρδη/(Ζημιές) που αναλογούν στους μετόχους	98.671	151.912
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	7.085.888	7.085.888
Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή)	0,0139	0,0214

9.20. Ενδεχόμενες απαιτήσεις - υποχρεώσεις

Α) Η δικάσιμος της 4/11/11 που είχε οριστεί για την εκδίκαση της εφεσης της εταιρείας κατά της απόφασης που την υποχρέωσε να καταβάλει το ποσό των 2.000,00 ευρώ, προκαταβολή που είχε δοθεί για την αγορά διαμερίσματος στο συγκρότημα του Αγίου Ιωάννη Ρέντη ματαιώθηκε λόγω αποχής των δικηγόρων. Η εταιρεία θα προβεί σε νέα κλήση των αντιδίκων.

Β) Την 16/2/2009 συζητήθηκε αγωγή κατά της εταιρείας ΕΛΒΙΕΜΕΚ Α.Ε. στην οποία ο ενάγων διεκδικούσε αποζημίωση ύψους 8.050,00€ για ζημιά που υπέστη το διαμέρισμά του. Καθώς η απόφαση που εκδόθηκε απέρριψε την αγωγή ως αόριστη, ο ενάγων κατέθεσε νέα αγωγή, με την οποία διεκδικεί το ποσό των 11.982,62€ αυτή τη φορά και η συζητήθηκε την 2.4.2012. Αναμένεται η έκδοση απόφασης.

Γ) Την 19/2/13 συζητήθηκε η έφεση που άσκησε η εταιρεία κατά απόφασης του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, με την οποία επιδικάστηκε το ποσό των 11.153,46€ σε παλαιό εργαζόμενο της, για δεδουλευμένους μισθούς και υπερωρίες. Αναμένεται η έκδοση απόφασης.

Για τις ως άνω αγωγές που έχουν ασκηθεί εναντίον της εταιρείας, η τελευταία εκτιμά ότι διαθέτει επαρκή στοιχεία για την απόκρουσή τους και ότι σε κάθε περίπτωση δεν θα έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της.

9.21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η εταιρεία ελέγχεται από την οικογένεια Νικολάου Ρεμαντά μέσω των εταιρειών Remco Holdings AE & Τρίτων Α.Ε. οι οποίες κατέχουν το 50,29% & 24,20% των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της ΕΛΒΙΕΜΕΚ Α.Ε. αντίστοιχα.

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα με τα διοικητικά στελέχη της εταιρείας έχουν ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01 - 30/09/2013	01/01 - 30/09/2012	01/01 - 30/09/2013	01/01 - 30/09/2012
Παροχές προς βασικά διοικητικά στελέχη				
Αμοιβές & βραχυπροθεσμες παροχές	173.914	155.733	173.914	155.733
Υποχρεώσεις προς βασικά διοικητικά στελέχη	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Αμοιβές & βραχυπροθεσμες παροχές	29.094	11.281	29.094	11.281

Οι συναλλαγές & τα υπόλοιπα, με τα λοιπά, κατά το ΔΛΠ 24 συνδεδεμένα μέρη, έχουν ως εξής:

	01/01 - 30/09/2013	01/01 - 30/09/2012	01/01 - 30/09/2013	01/01 - 30/09/2012
Πωληση αγαθων & υπηρεσιών προς:				
Θυγατρική εταιρεία	0	0	0	0
Συγγενείς εταιρείες	0	0	0	0
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0	0	0
Αγορά αγαθων & υπηρεσιών από:	01/01 - 30/09/2013	01/01 - 30/09/2012	01/01 - 30/09/2013	01/01 - 30/09/2012
Θυγατρική εταιρεία	0	0	0	0
Συγγενείς εταιρείες	43.210	43.258	43.210	43.258
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	24.891	32.375	21.641	21.424
Δανειοδότηση προς:	01/01 - 30/09/2013	01/01 - 30/09/2012	01/01 - 30/09/2013	01/01 - 30/09/2012
Θυγατρική εταιρεία	0	0	1.564	8.573
Συγγενείς εταιρείες	0	0	0	0
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0	0	0
Δανειοδότηση από:	01/01 - 30/09/2013	01/01 - 30/09/2012	01/01 - 30/09/2013	01/01 - 30/09/2012
Θυγατρική εταιρεία	0	0	0	0
Συγγενείς εταιρείες	0	0	0	0
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	50.000	0	50.000
Υπόλοιπα από πωλ.αγθων & υπηρεσιών προς:	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Θυγατρική εταιρεία	0	0	0	0
Συγγενείς εταιρείες	0	0	0	0
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	767	767	767	767
Υπόλοιπα από αγορά αγαθων & υπηρεσιών από:	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Θυγατρική εταιρεία	0	0	0	0
Συγγενείς εταιρείες	360.087	316.877	360.087	316.877
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	203.562	180.442	190.499	169.489
Υπόλοιπα από δανειοδότηση προς:	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Θυγατρική εταιρεία	0	0	10.987	9.423
Συγγενείς εταιρείες	0	0	0	0
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0	0	0
Υπόλοιπα από δανειοδότηση από:	30/9/2013	31/12/2012	30/9/2013	31/12/2012
Θυγατρική εταιρεία	0	0	0	0
Συγγενείς εταιρείες	3.048.439	3.048.439	3.048.439	3.048.439
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	1.267.110	1.267.110	1.267.110	1.267.110

Για τις συναλλαγές αυτές δεν έχουν δοθεί εγγυήσεις και δεν έχουν σχηματιστεί προβλέψεις επισφάλειας για τα υπόλοιπά τους.

9.22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα τα οποία αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Ταύρος, 28 Νοεμβρίου 2013

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού
Συμβουλίου

Δ/νων Σύμβουλος

Ο Διευθυντής Οικονομικών
Υπηρεσιών

Ρεμαντάς Νικόλαος
Α.Τ. ΑΒ 615683

Δαρμής Αντώνιος
Α.Τ. Χ 076628

Βλάχος Ιωάννης
Α.Τ. ΑΕ 090358
Αρ. Αδείας 17243 – Α΄ Τάξης

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι οι παρούσες εννιαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις που αποτελούνται από σελ. 38, είναι αυτές που αναφέρονται στην έκθεση επισκόπησης που εκδώσαμε με ημερομηνία 28 Νοεμβρίου 2013.

Αθήνα, 28 Νοεμβρίου 2013

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ Ι. ΜΑΝΤΖΑΡΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 31561
ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 159
ΘΕΤΙΔΟΣ 10, ΑΘΗΝΑ, ΤΚ 11528