



ΚΥΚΛΟΝ ΕΛΛΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ &
ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ

ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε.: 8412/06/Β/86/21
Έδρα: Λ. Μεγαρίδος 124, 19 300 Ασπρόπυργος Αττικής

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

Π Ε Ρ Ι Ε Χ Ο Μ Ε Ν Α

	<i>Σελίδα</i>
Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2011	4
Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2011	5
Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών των Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1^{ης} Ιανουαρίου – 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2011	6
Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση ταμειακών ροών 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011	7
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2011	
1 Γενικές Πληροφορίες	8
2. Υιοθέτηση νέων και αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και διερμηνιών.	8-13
3. Λογιστικές αρχές & δήλωση συμμόρφωσης	13
4. Διαχείριση Χρηματοοικονομικού κινδύνου	13-14
5. Προσδιορισμός των εύλογων αξιών	14
6. Ουσιώδεις κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης	14
7. Ενσώματα πάγια και άυλα περιουσιακά στοιχεία	14
8. Συμμετοχές σε θυγατρικές / συγγενείς επιχειρήσεις	15
9. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	16
10. Αποθέματα	16
11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	16
12. Μετοχικό κεφάλαιο	17
13. Αποθεματικά	17
14. Τραπεζικά δάνεια	17
15. Χρηματοοικονομικά έξοδα	18
16. Φόρος εισοδήματος	18
17. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	19

18.	Κέρδη ανά μετοχή	19
19.	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις	20
20.	Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών	20
21.	Συναλλαγές Διευθυντικών Στελεχών	21
22.	Πληροφόρηση κατά τομέα	21-23
23.	Έξοδα ανά κατηγορία	24
24.	Άλλα λειτουργικά έσοδα καθαρά	25
25.	Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων	25
	Δημοσιευμένα Στοιχεία και Πληροφορίες της περιόδου 01.01.2011 - 30.09.2011	26

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

**CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.****Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2011**

(ποσά σε χιλ. Ευρώ)

	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία	
		30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	7	32.360	33.105	30.580	31.756
Επενδύσεις σε ακίνητα		2.007	2.007	2.007	2.007
Αύλα περιουσιακά στοιχεία	7	189	348	151	294
Συμμετοχές σε θυγατρικές και συγγενείς επιχειρήσεις	8	98	98	3.582	2.828
Υπεραξία επιχείρησης		467	467	-	-
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	9	4.419	5.820	4.393	5.805
		39.540	41.845	40.713	42.690
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Αποθέματα	10	9.406	8.055	8.931	7.546
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	9	44.435	59.683	42.691	58.627
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	8.565	7.778	7.898	6.808
		62.406	75.516	59.520	72.981
Σύνολο ενεργητικού		101.946	117.361	100.233	115.671
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους					
Μετοχικό κεφάλαιο	12	12.532	12.532	12.532	12.532
Αποθεματικά	13	2.860	2.092	2.541	1.774
Κέρδη εις νέον		15.379	16.227	16.047	16.761
		30.771	30.851	31.120	31.067
Δικαιώματα μειοψηφίας		99	101	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		30.870	30.952	31.120	31.067
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Ομολογιακό δάνειο	14	19.158	32.741	19.158	32.741
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων					
Αναβαλλόμενοι φόροι		2.219	2.430	2.070	2.305
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		3.760	3.649	3.432	3.347
Επιχορηγήσεις		-	-	-	-
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	17	2	74	-	72
		25.139	38.894	24.660	38.465
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	17	23.300	33.181	22.545	32.341
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		1.450	-	1.359	-
Δάνεια	14	21.187	14.334	20.549	13.798
		45.937	47.515	44.453	46.139
Σύνολο υποχρεώσεων		71.076	86.409	69.113	84.604
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		101.946	117.361	100.233	115.671

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2011 (ποσά σε χιλ. Ευρώ)

	Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία		Όμιλος		Εταιρεία	
		1.01-30.09.11	1.01-30.09.10	1.01-30.09.11	1.01-30.09.10	1.07-30.09.11	1.07-30.09.10	1.07-30.09.11	1.07-30.09.10
Πωλήσεις	22	316.034	335.665	313.615	333.296	86.030	96.487	85.175	95.744
Κόστος πωληθέντων	23	(301.526)	(318.803)	(300.266)	(317.142)	(81.794)	(91.075)	(81.410)	(90.589)
Μεικτό κέρδος		14.508	16.862	13.349	16.154	4.236	5.412	3.765	5.155
Άλλα λειτουργικά έσοδα	24	3.545	2.963	3.691	2.967	931	880	1.029	838
Εξοδα διάθεσης	23	(13.848)	(13.381)	(13.292)	(13.017)	(4.167)	(4.395)	(3.998)	(4.224)
Εξοδα διοίκησης	23	(2.686)	(3.028)	(2.166)	(2.522)	(718)	(842)	(541)	(723)
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης		1.519	3.416	1.582	3.582	282	1.055	255	1.046
Χρηματοοικονομικά έσοδα	15	(1.557)	(1.616)	(1.512)	(1.586)	(564)	(878)	(537)	(884)
Κέρδη προ φόρων		(38)	1.800	70	1.996	(282)	177	(282)	162
Φόρος εισοδήματος	16	(45)	(716)	(17)	(724)	61	(69)	62	(71)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου		(83)	1.084	53	1.272	(221)	108	(220)	91
Κατανεμημένα σε:									
Μετόχους της μητρικής		(81)	1.094	53	1.272	(221)	110	(220)	91
Δικαιώματα μειοψηφίας		(2)	(10)	-	-	-	(2)	-	-
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής για την περίοδο (εκφρασμένα σε € ανά μετοχή)		(83)	1.084	53	1.272	(221)	108	(220)	91
Βασικά / Μειωμένα	18	(0,0031)	0,0410	0,0020	0,0477	(0,0084)	0,0041	(0,0083)	0,0034
Κατάσταση λοιπών εσόδων									
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπών		1	-	-	-	-	-	-	-
Σύνολο		(82)	1.084	53	1.272	(221)	108	(220)	91

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών των Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου 1^{ης} Ιανουαρίου – 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2011
(ποσά σε χιλ. Ευρώ)**Όμιλος**

	Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής					Σύνολο
	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδιες μετοχές	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Δικαιώματα μειοψηφίας	
1 Ιανουαρίου 2010	12.532	-	2.105	14.705	18	29.360
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-	-	-	1.094	(10)	1.084
30 Σεπτεμβρίου 2010	12.532	-	2.105	15.799	8	30.444
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	(13)	-	-	(13)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-	-	-	428	3	431
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	-	-	-	90	90
31 Δεκεμβρίου 2010	12.532	-	2.092	16.227	101	30.952
1 Ιανουαρίου 2011	12.532	-	2.092	16.227	101	30.952
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	1	-	-	1
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-	-	-	(81)	(2)	(83)
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	-	767	(767)	-	-
30 Σεπτεμβρίου 2011	12.532	-	2.860	15.379	99	30.870

Εταιρεία

	Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής				Σύνολο
	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδιες μετοχές	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	
1 Ιανουαρίου 2010	12.532	-	1.774	15.087	29.393
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-	-	-	1.272	1.272
30 Σεπτεμβρίου 2010	12.532	-	1.774	16.359	30.665
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-	-	-	402	402
31 Δεκεμβρίου 2010	12.532	-	1.774	16.761	31.067
1 Ιανουαρίου 2011	12.532	-	1.774	16.761	31.067
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-	-	-	53	53
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	-	767	(767)	-
30 Σεπτεμβρίου 2011	12.532	-	2.541	16.047	31.120

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.**Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011****Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς****Συνοπτική Ενδιάμεση Κατάσταση ταμειακών ροών 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2010
(ποσά σε χιλ. Ευρώ)**

	Όμιλος		Εταιρεία	
	1.01- 30.09.2011	1.01- 30.09.2010	1.01- 30.09.2011	1.01- 30.09.2010
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>				
Αποτελέσματα πρό φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(38)	1.800	70	1.996
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	2.153	2.100	2.078	1.988
Προβλέψεις	984	(257)	1.077	(230)
Συναλλαγματικές διαφορές	351	(94)	115	(82)
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)				
Επενδυτικής δραστηριότητας	(689)	(483)	(686)	(480)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.959	2.096	1.923	2.072
Μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης:				
Αύξηση / (μείωση) αποθεμάτων	(1.351)	841	(1.385)	825
Αύξηση/ (μείωση) απαιτήσεων	16.649	(5.438)	17.348	(5.874)
(Μείωση) / Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(7.414)	(8.219)	(7.330)	(8.079)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	(1.897)	(1.537)	(1.861)	(1.513)
Καταβλημένοι φόροι	(1.606)	(514)	(1.592)	(514)
Σύνολο (εκροών) / εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	9.101	(9.705)	9.757	(9.891)
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(2.074)	(1.842)	(1.569)	(1.747)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	21	10	21	10
Τόκοι εισπραχθέντες	180	40	178	231
Πώληση / (απόκτηση) θυγατρικών, συγγενών κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-	(65)	(754)	(265)
Σύνολο (εκροών) / εισροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(1.873)	(1.857)	(2.124)	(1.771)
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	-	15.000	-	15.000
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων απο χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεωλύσια)	(338)	(121)	(338)	(108)
Επιχορηγήσεις	289	-	289	-
Εξοφλήσεις δανείων	(6.392)	(2.730)	(6.494)	(2.652)
Σύνολο (εκροών) / εισροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(6.441)	12.149	(6.543)	12.240
Καθαρή (μείωση) / αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	787	587	1.090	578
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	7.778	4.243	6.808	3.806
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	8.565	4.830	7.898	4.384

Οι σημειώσεις στις σελίδες 8 μέχρι 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Γενικές Πληροφορίες

Η μητρική εταιρεία του Ομίλου CYCLON ΕΛΛΑΣ («ο Όμιλος») είναι η εταιρεία CYCLON ΕΛΛΑΣ Ανώνυμη Βιομηχανική Εταιρεία Επεξεργασίας και Εμπορίας Λιπαντικών & Πετρελαιοειδών («η Εταιρεία»), η οποία είναι ανώνυμη εταιρεία και έχει συσταθεί στην Ελλάδα σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, με έδρα τον Ασπρόπυργο Αττικής, Λ.Μεγαρίδος 124, ΤΚ 19 300. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο των λιπαντικών και πετρελαιοειδών και οι κύριες δραστηριότητές της αφορούν εμπορία καυσίμων και εμπορία λιπαντικών.

Κύριοι μέτοχοι της CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε. είναι:

- REPUBLIC BAY VENTURES (11,25%)
- ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΗΣ Ι. του Θεοδώρου (11,12%)
- ΒΑΡΔΙΝΟΓΙΑΝΝΗΣ Ν. του Θεοδώρου (11,12%)
- GROVANIA LTD (9,17%)
- BNP PARIBAS (SUISSE) S.A. (5,55%)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε. και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και των θυγατρικών της για την περίοδο που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2011, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ»). Οι θυγατρικές εταιρείες παρουσιάζονται στη σημείωση 10. Η σημαντικότερη από τις θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου είναι η ΕΛΤΕΠΕ Α.Ε. η οποία δραστηριοποιείται στην εναλλακτική διαχείριση αποβλήτων λιπαντικών ελαίων, με έδρα τον Ασπρόπυργο Αττικής, Λ. Δημοκρατίας 67, ΤΚ 19 300.

Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ που είναι το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

Οι μετοχές της Εταιρείας διαπραγματεύονται στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας είναι www.cyclon.gr

Ο μέσος όρος του απασχολούμενου προσωπικού στον Όμιλο και στην Εταιρεία κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2011 είναι 269 άτομα και 192 άτομα αντίστοιχα (2010: Όμιλος 278 άτομα, Εταιρεία 201 άτομα).

Οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις για τη περίοδο που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2011 έχουν εγκριθεί προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 29^η Νοεμβρίου 2011. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ως εξής:

- Κωνσταντίνος Β. Μαραβέας Πρόεδρος – Μη Εκτελεστικό Μέλος
- Δημήτριος Π. Κονταξής Αντιπρόεδρος – Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό Μέλος
- Νίκη Δ. Στουφή Μη Εκτελεστικό Μέλος
- Νικόλαος Ν. Ρεμπάκος Εκτελεστικό Μέλος
- Δημήτριος Β. Μπαρτζώκας Εκτελεστικό Μέλος
- Ευάγγελος Ν. Φαφούτης Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό Μέλος
- Ιωάννης Ε. Παπαμιχάλης Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό Μέλος

2. Υιοθέτηση νέων και αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και διερμηνειών.

Ο όμιλος/εταιρεία υιοθέτησε κατά την τρέχουσα χρήση τα νέα και αναθεωρημένα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τις αντίστοιχες διερμηνείες τους ως έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) αντίστοιχα και στο βαθμό που αυτά σχετίζονται με τη δραστηριότητα του ομίλου και ισχύουν για τις λογιστικές περιόδους που αρχίζουν την 1^η Ιανουαρίου 2011.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)

α. Νέα και αναθεωρημένα πρότυπα και διερμηνείες σε ισχύ από 1^η Ιανουαρίου 2011.

Η υιοθέτηση νέων και αναθεωρημένων προτύπων και διερμηνειών σε ισχύ από 1^η Ιανουαρίου 2011 είτε δεν σχετίζονται με την δραστηριότητα του ομίλου είτε δεν επιφέρουν αλλαγές στις λογιστικές αρχές με ουσιώδεις συνέπειες επί των γνωστοποιηθέντων οικονομικών μεγεθών τρέχουσας και προηγούμενης χρήσης.

β. Νέα και αναθεωρημένα πρότυπα μη εισέτι σε ισχύ

Εκτιμάται ότι η υιοθέτηση νέων και αναθεωρημένων προτύπων και διερμηνειών σε ισχύ σε μελλοντικές περιόδους είτε δεν σχετίζονται με τη δραστηριότητα του ομίλου είτε δεν θα έχουν ουσιώδεις επιπτώσεις επί των οικονομικών μεγεθών.

ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση του Ομίλου σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΛΠ 24 (Τροποποίηση) «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών»

Η παρούσα τροποποίηση επιχειρεί να μειώσει τις γνωστοποιήσεις των συναλλαγών ανάμεσα σε συνδεδεμένα μέρη δημοσίου (government-related entities) και να αποσαφηνίσει την έννοια του συνδεδεμένου μέρους. Συγκεκριμένα, καταργείται η υποχρέωση των συνδεδεμένων μερών δημοσίου να γνωστοποιήσουν τις λεπτομέρειες όλων των συναλλαγών με το δημόσιο και με άλλα συνδεδεμένα μέρη δημοσίου, αποσαφηνίζει και απλοποιεί τον ορισμό του συνδεδεμένου μέρους και επιβάλλει τη γνωστοποίηση όχι μόνο των σχέσεων, των συναλλαγών και των υπολοίπων ανάμεσα στα συνδεδεμένα μέρη αλλά και των δεσμεύσεων τόσο στις ατομικές όσο και στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση»

Η παρούσα τροποποίηση παρέχει επεξηγήσεις σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο ορισμένα δικαιώματα πρέπει να ταξινομηθούν. Συγκεκριμένα, δικαιώματα, δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα αγοράς μετοχής για την απόκτηση συγκεκριμένου αριθμού ιδίων συμμετοχικών τίτλων της οικονομικής οντότητας για ένα συγκεκριμένο ποσό οποιουδήποτε νομίσματος αποτελούν συμμετοχικούς τίτλους εάν η οικονομική οντότητα προσφέρει αυτά τα δικαιώματα, δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα αγοράς μετοχής αναλογικά σε όλους τους υφιστάμενους μετόχους της ίδιας κατηγορίας των ιδίων, μη παραγώγων, συμμετοχικών τίτλων. Η συγκεκριμένη τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου.

ΕΔΔΠΧΑ 19 «Διαγραφή Χρηματοοικονομικών Υποχρεώσεων με συμμετοχικούς τίτλους»

Η Διερμηνεία 19 αναφέρεται στο λογιστικό χειρισμό από την οικονομική οντότητα που εκδίδει συμμετοχικούς τίτλους σε έναν πιστωτή, προκειμένου να διακανονιστεί, ολόκληρη ή εν μέρει, μια χρηματοοικονομική υποχρέωση. Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

ΕΔΔΠΧΑ 14 (Τροποποίηση) «Όρια Περιουσιακών Στοιχείων Καθορισμένων Παροχών, Ελάχιστο Απαιτούμενο Σχηματισμένο κεφάλαιο και η αλληλεπίδρασή τους»

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται σε περιορισμένες περιπτώσεις: όταν η οικονομική οντότητα υπόκειται σε ελάχιστο απαιτούμενο σχηματισμένο κεφάλαιο και προβαίνει σε πρόωρη καταβολή των εισφορών για κάλυψη αυτών των απαιτήσεων. Οι τροποποιήσεις αυτές επιτρέπουν σε μία τέτοια οικονομική οντότητα να αντιμετωπίσει το όφελος από μια τέτοια πρόωρη πληρωμή ως περιουσιακό στοιχείο. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων για το 2010 του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υφίστανται στα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ που δημοσιεύτηκε το Μάιο 2010. Εφόσον δεν αναφέρεται διαφορετικά, οι τροποποιήσεις αυτές δεν έχουν σημαντική επίπτωση στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»

Οι τροποποιήσεις παρέχουν επιπρόσθετες διευκρινίσεις σχετικά με: (α) συμφωνίες ενδεχόμενου τιμήματος που προκύπτουν από συνενώσεις επιχειρήσεων με ημερομηνίες απόκτησης που προηγούνται της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 3 (2008), (β) την επιμέτρηση της μη ελέγχουσας συμμετοχής, και (γ) λογιστική αντιμετώπιση των συναλλαγών πληρωμής που βασίζονται σε αξίες μετοχών και που αποτελούν μέρος μιας επιχειρηματικής σύνωσης, συμπεριλαμβανομένων των επιβραβεύσεων που βασίζονται σε αξίες μετοχών και που δεν αντικαταστάθηκαν ή εκούσια αντικαταστάθηκαν.

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν πολλαπλές διευκρινίσεις σχετικά με τις γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών μέσων.

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι οικονομικές οντότητες μπορούν να παρουσιάζουν την ανάλυση των συστατικών στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων είτε στην κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων είτε στις σημειώσεις.

ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι τροποποιήσεις των ΔΛΠ 21, ΔΛΠ 28 και ΔΛΠ 31 που απορρέουν από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 27 (2008) πρέπει να εφαρμόζονται μελλοντικά.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά»

Η τροποποίηση δίνει μεγαλύτερη έμφαση στις αρχές γνωστοποίησης που πρέπει να εφαρμόζονται σε σχέση με σημαντικά γεγονότα και συναλλαγές, συμπεριλαμβανομένων των μεταβολών αναφορικά με επιμετρήσεις στην εύλογη αξία, καθώς και στην ανάγκη επικαιροποίησης των σχετικών πληροφοριών από την πιο πρόσφατη ετήσια έκθεση.

ΕΔΔΠΧΑ 13 «Προγράμματα Επιβράβευσης Πελατών»

Η τροποποίηση διευκρινίζει την έννοια του όρου «εύλογη αξία», στο πλαίσιο της επιμέτρησης της επιβράβευσης των προγραμμάτων πιστότητας πελατών.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές από περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από 1 Ιανουαρίου 2012

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» - μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιουλίου 2011)

Η παρούσα τροποποίηση παρέχει τις γνωστοποιήσεις για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν έχουν αποαναγνωριστεί εξ'ολοκλήρου καθώς και για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχουν αποαναγνωριστεί εξ'ολοκλήρου αλλά για τα οποία ο Όμιλος έχει συνεχιζόμενη ανάμειξη. Παρέχει επίσης καθοδήγηση για την εφαρμογή των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2012)

Η τροποποίηση του ΔΛΠ 12 παρέχει μια πρακτική μέθοδο για την επιμέτρηση των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών περιουσιακών στοιχείων όταν επενδυτικά ακίνητα επιμετρώνται με τη μέθοδο εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2012)

Αυτή 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. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Αυτή η τροποποίηση επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην αναγνώριση και επιμέτρηση του κόστους των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και των παροχών εξόδου από την υπηρεσία (κατάργηση της μεθόδου του περιθωρίου), καθώς και στις γνωστοποιήσεις όλων των παροχών σε εργαζομένους. Οι βασικές αλλαγές αφορούν κυρίως στην αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών, στην αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας/ περικοπών, στην επιμέτρηση του εξόδου συντάξεων, στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις, στο χειρισμό των εξόδων και των φόρων που σχετίζονται με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών, καθώς και στη διάκριση μεταξύ βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων παροχών. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου θα επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις Οικονομικές του Καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από τον Όμιλο διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Μόνο όταν υιοθετηθεί, ο Όμιλος θα αποφασίσει εάν θα εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 9 νωρίτερα από την 1 Ιανουαρίου 2013.

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

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

Ομάδα προτύπων σχετικά με ενοποίηση και από κοινού συμφωνίες (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013).

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση), ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση). Αυτά τα πρότυπα εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)

περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Επιτρέπεται η πρόωρη εφαρμογή τους μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε αυτά πρότυπα. Τα πρότυπα δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης των νέων προτύπων στις ενοποιημένες Οικονομικές του Καταστάσεις. Οι κυριότεροι όροι των προτύπων είναι οι εξής:

ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις»

Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά στο σύνολό τους τις οδηγίες αναφορικά με τον έλεγχο και την ενοποίηση, που παρέχονται στο ΔΛΠ 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 μία άλλη οικονομική οντότητα (επένδυση). Ο αναθεωρημένος ορισμός του ελέγχου εστιάζει στην ανάγκη να υπάρχει ταυτόχρονα το δικαίωμα (η δυνατότητα να κατευθύνονται οι δραστηριότητες που επηρεάζουν σημαντικά τις αποδόσεις) και οι μεταβλητές αποδόσεις (θετικές, αρνητικές ή και τα δύο) προκειμένου να υπάρχει έλεγχος. Τα νέο πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις αναφορικά με συμμετοχικά δικαιώματα και δικαιώματα άσκησης βέτο (protective rights), καθώς επίσης και αναφορικά με σχέσεις πρακτόρευσης / πρακτορευομένου.

ΔΠΧΑ 11 «Από κοινού Συμφωνίες»

Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.

ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες»

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

ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»

Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 και σε συνδυασμό, τα δύο πρότυπα αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές 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 ατομικές 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 ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις.

ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες»

Το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» 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

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)

θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως προκύπτει από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11.

3. Λογιστικές Αρχές και Δήλωση Συμμόρφωσης

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ 34» Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις. Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες και σημειώσεις που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και πρέπει να διαβάζονται σε συνάρτηση με τις οικονομικές καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2010. Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού ή τεκμαρτού κόστους. Οι βασικές λογιστικές αρχές, εκτιμήσεις και υπολογισμοί που ακολουθήθηκαν, παραμένουν αμετάβλητες σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας στις 31 Δεκεμβρίου 2010. Όμως οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εξετάζονται σε συνδιασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2010 που είναι διαθέσιμες στην διεύθυνση του διαδικτύου της εταιρείας www.cyclon.gr

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η Εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας, κίνδυνο ταμειακών ροών και κίνδυνο εύλογης αξίας από μεταβολές επιτοκίων. Η διαχείριση κινδύνων διεκπεραιώνεται από τη Διεύθυνση Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης, η οποία λειτουργεί με συγκεκριμένους κανόνες που έχουν εγκριθεί από τη Διοίκηση.

(α) Κίνδυνος επιτοκίου

Ο κίνδυνος επιτοκίου είναι ο κίνδυνος η αξία των χρηματοοικονομικών μέσων να διακυμαίνεται εξαιτίας αλλαγών στα επιτόκια της αγοράς. Τα έσοδα και ροή μετρητών από εργασίες του Ομίλου είναι ουσιαστικά ανεξάρτητα από αλλαγές στα επιτόκια της αγοράς, εφόσον ο Όμιλος δεν έχει σημαντικά περιουσιακά στοιχεία που να φέρουν τόκο. Ο Όμιλος εκτίθεται σε κίνδυνο επιτοκίου αναφορικά με το μη βραχυπρόθεσμο δανεισμό του. Ο δανεισμός σε κυμαινόμενα επιτόκια εκθέτει τον Όμιλο σε κίνδυνο ταμειακών ροών από επιτόκια. Η διεύθυνση του Ομίλου παρακολουθεί τις διακυμάνσεις στα επιτόκια σε συνεχή βάση και ενεργεί ανάλογα.

(β) Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει όταν η αδυναμία των συμβαλλομένων μερών να εξοφλήσουν τις υποχρεώσεις τους θα μπορούσε να μειώσει το ποσό των μελλοντικών ταμειακών εισροών από χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Ο Όμιλος δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Ο Όμιλος εφαρμόζει διαδικασίες που να βεβαιώνουν ότι οι πωλήσεις προϊόντων γίνονται σε πελάτες με κατάλληλη ιστορία αξιοπιστίας και παρακολουθεί σε συνεχή βάση την χρονολογική κατάσταση των εισπρακτέων. Τα τραπεζικά υπόλοιπα κρατούνται σε χρηματοοικονομικούς οργανισμούς με υψηλή πιστωτική αξιοπιστία και ο Όμιλος εφαρμόζει διαδικασίες που περιορίζουν την έκθεση του σε πιστωτικό κίνδυνο σε σχέση με κάθε χρηματοοικονομικό οργανισμό.

(γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι ο κίνδυνος που προκύπτει όταν η λήξη των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων δε συμπίπτουν. Όταν οι λήξεις δε συμπίπτουν, η εισπραξιμότητα μπορεί να αυξηθεί αλλά ταυτόχρονα μπορεί να αυξηθεί ο κίνδυνος ζημιών. Ο Όμιλος εφαρμόζει διαδικασίες με σκοπό την ελαχιστοποίηση τέτοιων ζημιών όπως η διατήρηση ικανοποιητικών ποσών μετρητών και άλλων περιουσιακών στοιχείων με υψηλή ρευστότητα και με το να διατηρεί ένα ικανοποιητικό ποσό σε εξασφαλισμένες πιστωτικές διευκολύνσεις.

(δ) Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος όπου η αξία των χρηματοοικονομικών μέσων κυμαίνεται λόγω αλλαγών στις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Ο συναλλαγματικός κίνδυνος προκύπτει όταν μελλοντικές εμπορικές Συναλλαγές και τα αναγνωρισμένα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις είναι σε νόμισμα διαφορετικό από το

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)

νόμισμα αποτίμησης του Ομίλου. Τα κυριότερο νόμισμα σε όγκο συναλλαγών του Ομίλου εκτός του Ευρώ είναι το Δολάριο Ηνωμένων Πολιτειών. Η διαχείριση του συναλλαγματικού κινδύνου γίνεται κυρίως με τη μεγιστοποίηση της φυσικής αντιστάθμισης μέσω υποχρεώσεων – απαιτήσεων και εισροών – εκροών σε Δολάρια Ηνωμένων Πολιτειών. Η διεύθυνση του Ομίλου παρακολουθεί τις διακυμάνσεις στις συναλλαγματικές ισοτιμίες σε συνεχή βάση και ενεργεί ανάλογα.

5. Προσδιορισμός των εύλογων αξιών

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων (π.χ. παράγωγα, μετοχές, ομόλογα), που διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές (χρηματιστήρια) προσδιορίζεται από τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού χρησιμοποιείται η τιμή προσφοράς και για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού χρησιμοποιείται η τιμή ζήτησης.

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δε διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές προσδιορίζεται με τη χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών που στηρίζονται σε δεδομένα της αγοράς κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Η ονομαστική αξία μείον προβλέψεις για επισφάλειες των εμπορικών απαιτήσεων εκτιμάται ότι προσεγγίζει την πραγματική τους αξία. Οι πραγματικές αξίες των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων για σκοπούς εμφάνισής τους στις οικονομικές καταστάσεις υπολογίζονται με βάση τη παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών που προκύπτουν από συγκεκριμένες συμβάσεις, χρησιμοποιώντας το τρέχον επιτόκιο το οποίο είναι διαθέσιμο για τον Όμιλο για τη χρήση παρόμοιων χρηματοπιστωτικών μέσων.

6. Ουσιώδεις κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της Διοίκησης επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα. Ο Όμιλος προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων.

Απαιτείται κρίση για τον προσδιορισμό της πρόβλεψης για φόρο εισοδήματος. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο τελικός προσδιορισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Εάν το τελικό αποτέλεσμα του φορολογικού ελέγχου είναι διαφορετικό από το αρχικώς αναγνωρισθέν, η διαφορά θα επηρεάσει το φόρο εισοδήματος και την πρόβλεψη για αναβαλλόμενη φορολογία της περιόδου.

7. Ενσώματα πάγια και άυλα περιουσιακά στοιχεία

Οι επενδύσεις που έγιναν κατά το εννιάμηνο του 2011 ανέρχονται στο ποσό των €755 χιλ. και κατά τομέα δραστηριότητας έχουν ως εξής:

- ❖ Πρατήρια €375 χιλ.
- ❖ Εγκαταστάσεις εφοδιασμού καυσίμων €225 χιλ.
- ❖ Παραγωγική διαδικασία (δυλιστήριο) €147 χιλ.
- ❖ Λοιπές επενδύσεις €8 χιλ.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)

8. Συμμετοχές σε θυγατρικές/συγγενείς επιχειρήσεις

Οι συμμετοχές της εταιρείας σε θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου είναι οι ακόλουθες :

8.1 Ενοποιούμενες θυγατρικές εταιρείες

Επωνυμία	Έδρα	Ποσοστό άμεσης συμμετοχής	Ποσοστό έμμεσης συμμετοχής	Αξία	Δραστηριότητα	Έτος ίδρυσης/κτίσης
ΕΛΤΕΠΕ Α.Ε.	Αθήνα	100%		1.204	Σύστημα Εναλλακτικής διαχείρισης αποβλήτων λιπαντικών ελαίων	1998
ΚΕΠΕΔ Α.Ε.	Αθήνα	90%		-	Σύστημα Εναλλακτικής διαχείρισης συσκευασιών λιπαντικών	2002
ΕΛΤΕΠΕ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ	Αθήνα	100%		-	Συλλογή και εμπόριο χρησιμοποιημένων ορυκτελαίων	1999
ARCELIA HOLDINGS LTD	Κύπρος	100%		1.630	Εταιρεία συμμετοχών	2007
BULVARIA OOD	Βουλγαρία		100%	-	Εμπορία λιπαντικών	2007
CYROM	Ρουμανία		100%	-	Εμπορία λιπαντικών	2007
CYTOP A.E.	Αθήνα	100%		650	Συλλογή και εμπόριο χρησιμοποιημένων ορυκτελαίων	2008
AL DERRAA AL AFRIQUE (για πρώτη φορά ενοποιούμενη)	Λιβύη		60%	-	Συλλογή και εμπόριο χρησιμοποιημένων ορυκτελαίων	2010
Σύνολα				3.484		

8.2 Συγγενείς εταιρείες

Επωνυμία	Έδρα	Ποσοστό άμεσης συμμετοχής	Ποσοστό έμμεσης συμμετοχής	Αξία	Δραστηριότητα	Έτος ίδρυσης/κτίσης
ΣΟΥΣΑΚΙ	Αθήνα	30%		33	Παραγωγή και εμπορία ηλεκτρικής ενέργειας	2008
ΒΙΠΑΝΟΤ	Ασπρόπυργος	12,83%		65	Ίδρυση Βιομηχανικού πάρκου	2010
Σύνολα				98		

Οι ενοποιούμενες θυγατρικές εταιρείες ενσωματώνονται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Οι συγγενείς εταιρείες δεν έχουν ξεκινήσει δραστηριότητα.

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)**9. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις****Μη κυκλοφορούν ενεργητικό**

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010
Προκαταβληθέντα ενοίκια	722	808	722	808
Γραμμάτια εισπρακτέα - εμπορευματικές πιστώσεις	3.484	4.403	3.484	4.403
Επιταγές εισπρακτέες	-	403	-	403
Εγγυήσεις	213	206	187	191
Σύνολο	4.419	5.820	4.393	5.805

Κυκλοφορούν ενεργητικό

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010
Πελάτες	24.427	31.228	22.582	28.678
Γραμμάτια Εισπρακτέα	3.397	2.225	3.397	2.225
Επιταγές	12.831	23.811	12.696	23.513
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(4.728)	(3.673)	(4.728)	(3.673)
Τελικές εμπορικές απαιτήσεις	35.927	53.591	33.947	50.743
Απαιτήσεις από θυγατρικές	-	-	1.823	2.268
Λοιπές απαιτήσεις	9.675	7.147	8.088	6.671
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	(1.167)	(1.055)	(1.167)	(1.055)
Σύνολο	44.435	59.683	42.691	58.627

* Έγινε αντικατάσταση κονδυλίων στα συγκριτικά στοιχεία του 2010, ώστε να απεικονίζονται ξεχωριστά οι προβλέψεις απομείωσης των λοιπών απαιτήσεων.

Το ποσό των εγγυητικών επιστολών που λήφθηκαν ως εξασφάλιση των απαιτήσεων της Εταιρείας ανέρχεται την 30.09.2011 σε € 2.111 (31.12.2010: € 1.843).

Η εύλογη αξία των απαιτήσεων από πελάτες δεν διαφέρει σημαντικά από τη λογιστική αξία. Δεν υπάρχει σημαντική συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου.

10. Αποθέματα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010
Εμπορεύματα	3.385	3.379	2.910	2.870
Πρώτες ύλες	3.003	2.338	3.003	2.338
Έτοιμα προϊόντα	3.234	2.554	3.234	2.554
Μείον: προβλέψεις απομείωσης	(216)	(216)	(216)	(216)
Σύνολο	9.406	8.055	8.931	7.546

11. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	25	38	17	26
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	8.540	7.740	7.881	6.782
Σύνολο	8.565	7.778	7.898	6.808

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)**12. Μετοχικό Κεφάλαιο**

Η ονομαστική αξία της κάθε μετοχής είναι € 0,47 (2010: € 0,47). Η Εταιρεία δεν προέβη σε αγορά ή πώληση ιδίων μετοχών κατά τη διάρκεια του 2011.

13. Αποθεματικά

Σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης την 21.06.2011, εγκρίθηκε ο σχηματισμός φορολογηθέντος αποθεματικού ποσού €767 χιλ. για την κάλυψη του 50% της ίδιας συμμετοχής της εταιρείας για το επενδυτικό έργο που υπήχθη στις διατάξεις του Ν.3299/2004. Τα εν λόγω αποθεματικά δεν μπορούν να διανεμηθούν πριν την παρέλευση πενταετίας από την ολοκλήρωση της επένδυσης.

14. Τραπεζικά δάνεια

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010
Μακροπρόθεσμος δανεισμός				
Ομολογιακό δάνειο (15α)	19.000	32.500	19.000	32.500
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	158	241	158	241
Σύνολο μακροπρόθεσμου δανεισμού	19.158	32.741	19.158	32.741
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια				
Τραπεζικά δάνεια	8.320	11.704	7.706	11.168
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	117	130	93	130
Ομολογιακό Δάνειο (πληρωτέο στην επόμενη χρήση)	12.750	2.500	12.750	2.500
Σύνολο βραχυπρόθεσμου δανεισμού	21.187	14.334	20.549	13.798
Σύνολο τραπεζικού δανεισμού	40.345	47.045	39.707	46.539

Επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας και κατ' επέκταση του Ομίλου, υφίστανται εμπράγματα βάρη ως ακολούθως :

Όμιλος και Εταιρεία: Υποθήκη ποσού € 24.000 χιλ. υπέρ της ΕΤΕ και € 18.000 χιλ υπέρ της Εμπορικής Τράπεζας.

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ 30.09.2011

Το μακροπρόθεσμο τμήμα του ομολογιακού δανείου, ποσού €12.750 χιλ. εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις της περιόδου που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2011, στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις.

Ο λόγος της ανωτέρω εμφάνισης είναι η οριακή μή επίτευξη δύο εκ των οικονομικών δεικτών της σύμβασης.

Μετά από συζητήσεις με την διαχειρίστρια τράπεζα (Εμπορική Τράπεζα) αναμένεται σχετική αύξηση του κόστους δανεισμού χωρίς περαιτέρω αλλαγή της μορφής του δανείου.

Έως ότου ληφθεί έγγραφη απόφαση της διαχειρίστριας τράπεζας, σε εφαρμογή των παραγράφων 74 και 75 του ΔΛΠ1, το ανωτέρω μακροπρόθεσμο τμήμα του ομολογιακού δανείου εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις.

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)**15. Χρηματοοικονομικά έξοδα**

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.09.2011	30.09.2010	30.09.2011	30.09.2010
Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων	(1.337)	(575)	(1.338)	(575)
Τόκοι βραχυπρόθεσμων δανείων	(554)	(910)	(524)	(889)
Πιστωτικοί τόκοι	527	232	527	223
Κέρδη/(Ζημιές) από συναλλαγματικές διαφορές	(128)	79	(115)	94
Εξοδα από χρηματοδοτικές μισθώσεις	(4)	(12)	(4)	(11)
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα) από εμπορευματικές πιστώσεις	(59)	(199)	(58)	(199)
Λοιπά χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	(2)	(231)	-	(229)
Σύνολο	(1.557)	(1.616)	(1.512)	(1.586)

16. Φόρος εισοδήματος

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.09.2011	30.09.2010	30.09.2011	30.09.2010
Φόρος εισοδήματος περιόδου	(245)	(697)	(221)	(695)
Αναβαλλόμενος φόρος	200	(19)	204	(29)
Σύνολο	(45)	(716)	(17)	(724)

Το ποσό των προβλέψεων που έχουν σωρευτικά διενεργηθεί για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις αναλύονται ως εξής:

Εταιρεία: € 360 χιλ.

Όμιλος: € 511 χιλ.

Ο φόρος εισοδήματος της μητρικής εταιρείας και του συνόλου των ελληνικών θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου υπολογίζεται επί των φορολογητέων κερδών της χρήσεως με τον εκάστοτε ισχύοντα φορολογικό συντελεστή (20% για το 2011). Τα φορολογητέα κέρδη διαφέρουν από τα καθαρά κέρδη της εταιρείας ως αυτά αναφέρονται στις οικονομικές καταστάσεις διότι δεν περιλαμβάνονται έσοδα ή έξοδα τα οποία δεν φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά σε άλλες χρήσεις και δεν περιλαμβάνουν ποσά τα οποία ουδέποτε φορολογούνται ή αναγνωρίζονται φορολογικά.

Ο φόρος εισοδήματος των θυγατρικών εταιρειών του εξωτερικού υπολογίζεται για την κάθε εταιρεία με τα κάτωθι ποσοστά αντίστοιχα επί των δηλωθέντων καθαρών κερδών με εξάντληση της φορολογικής υποχρέωσης ως εξής:

BULVARIA με ποσοστό 19%

CYROM με ποσοστό 15%

ARCELIA με ποσοστό 10%

Το ποσό του φόρου εισοδήματος έχει ανακαταταχτεί και παρουσιάζεται ξεχωριστά στην κατάσταση οικονομικής θέσης για λόγους ορθότερης παρουσίασης.

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)**17. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις**

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010
Προμηθευτές	16.990	24.101	16.642	23.613
Προκαταβολές πελατών	1.312	1.267	1.310	1.267
Μερίσματα πληρωτέα	-	-	-	-
Ποσά οφειλόμενα σε θυγατρικές (σημ.24)	-	-	125	29
Δεδουλευμένα έξοδα	1.414	3.394	1.339	3.322
Ασφαλιστικοί οργανισμοί και λοιποί φόροι/τέλη	425	3.654	329	3.366
Λοιπές υποχρεώσεις	3.159	765	2.800	744
Σύνολο	23.300	33.181	22.545	32.341

Οι εύλογες αξίες των υποχρεώσεων του Ομίλου είναι περίπου ίσες με τις λογιστικές αξίες τους.

18. Κέρδη ανά μετοχή

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30.09.2011	30.09.2010	30.09.2011	30.09.2010
Βασικά και Μειωμένα κέρδη ανά μετοχή (€ ανά μετοχή)				
Κέρδη / (ζημίες) που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	(81)	1.094	53	1.272
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	26.664.840	26.664.840	26.664.840	26.664.840
Βασικά και Μειωμένα κέρδη ανά μετοχή (€ ανά μετοχή)	(0,0031)	0,0410	0,0020	0,0477

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)

19. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και δεσμεύσεις

Επιπρόσθετη φορολογική επιβάρυνση που ενδεχομένως να προκύψει από φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων. Η τελευταία ελεγμένη φορολογική χρήση των εταιρειών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση είναι ως εξής :

1.	ΜΗΤΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	έως 31.12.2007
2.	ΕΛΤΕΠΕ Α.Ε.	έως 31.12.2006
3.	ΚΕΠΕΔ Α.Ε	έως 31.12.2006
4.	ΕΛΤΕΠΕ-ΚΟΙΝ/ΞΙΑ	έως 31.12.2006

Ο Όμιλος έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για τις ανέλεγκτες χρήσεις 2007 έως 2010, όπως αναφέρεται στην σημείωση 16.

Το ποσό των εγγυητικών επιστολών που δόθηκαν ως εξασφάλιση των υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχεται την 30.09.2011 σε €5.517 χιλ. Αντίστοιχα την 31.12.2010 το ποσό ανερχόταν σε €14.007 χιλ.

Η Εταιρεία έχει εγγυηθεί για δάνειο το οποίο εκδόθηκε υπέρ της θυγατρικής Bulvaria EOOD, ποσού €237 χιλ., το οποίο χρησιμοποιήθηκε για αγορά οικοπέδου στην Σόφια της Βουλγαρίας. Το υπόλοιπο του ανωτέρω δανείου την 30^η Σεπτεμβρίου 2011 ανερχόταν σε €126 χιλ.

20. Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών

Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των θυγατρικών της, έχουν απαλειφθεί κατά την ενοποίηση. Συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας, των θυγατρικών της αναλύονται κατωτέρω:

2011

	01.01 – 30.09.2011		30.09.2011	
	ΠΩΛΗΣΕΙΣ & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ & ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ		ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
	ΑΓΟΡΕΣ			
ΕΛΤΕΠΕ Α.Ε.	173	1.843	285	
ΚΕΠΕΔ Α.Ε	7	13	-	
ΕΛΤΕΠΕ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ	3	24	737	
BULVARIA	1.026	-	395	
CYROM	1.019	-	405	
CYTOP	2	-	1	
ΣΥΝΟΛΟ	2.230	1.880	1.823	

2010

	01.01 – 30.09.2010		31.12.2010	
	ΠΩΛΗΣΕΙΣ & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ		ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
	ΑΓΟΡΕΣ			
ΕΛΤΕΠΕ Α.Ε.	86	2.149	920	13
ΚΕΠΕΔ Α.Ε	9	15	14	16
ΕΛΤΕΠΕ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ	2	-	238	
BULVARIA	620	-	579	
CYROM	924	-	523	
CYTOP	9	-	1	
ΣΥΝΟΛΟ	1.650	2.164	2.275	29

Οι πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών στα συνδεδεμένα μέρη έγιναν στις κανονικές τιμές πωλήσεων του Ομίλου. Τα οφειλόμενα ποσά είναι ακάλυπτα και θα τακτοποιηθούν με καταβολή μετρητών. Καμμία εγγύηση δεν έχει δοθεί ή ληφθεί από τα αντισυμβαλλόμενα μέρη. Επίσης, δεν έχει πραγματοποιηθεί καμία πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις από συνδεδεμένα πρόσωπα.

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)

21. Συναλλαγές Διευθυντικών Στελεχών

Δεν υπάρχουν συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου και των διευθυντικών στελεχών. Το συνολικό ύψος των αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου του Ομίλου και της Εταιρείας, καθώς και οι ασφαλιστικές εισφορές, προβλέψεις, αποζημιώσεις και παροχές διαμορφώθηκαν ως ακολούθως:

Όμιλος		Εταιρεία	
30.09.2011	30.09.2010	30.09.2011	30.09.2010
534	399	359	287

22. Πληροφόρηση κατά τομέα

Η δραστηριότητα του Ομίλου ανά γεωγραφικό τομέα βρίσκεται κυρίως στην Ελλάδα.

Οι κύριοι τομείς επιχειρηματικής δραστηριότητας του Ομίλου είναι η εμπορία πετρελαιοειδών προϊόντων (Υγρά Καύσιμα) και η παραγωγή βασικών λιπαντικών και τελικών (Συσκευασμένων) Λιπαντικών Προϊόντων.

Οι ανωτέρω δραστηριότητες παρακολουθούνται μέσω αντίστοιχης ενιαίας διοικητικής πληροφόρησης.

Ποσοστό 96% των πωλήσεων προέρχεται από την εσωτερική αγορά ενώ 4% αντιπροσωπεύει εξαγωγές (64% εντός της Ε.Ε. και 36% σε τρίτες χώρες).

Οι πωλήσεις της μητρικής εταιρείας αντιπροσωπεύουν ποσοστό 99% επί των συνολικών πωλήσεων του ομίλου.

Τα έσοδα προέρχονται από μεγάλο αριθμό πελατών, κατανέμονται ανά πελάτη σε ποσοστά που ουδένα εξ'αυτών δεν υπερβαίνει το 10%.

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών μεταξύ Ελλάδος και εξωτερικού αναλύεται ως εξής :

	Όμιλος			
	01.01.2011 - 30.09.2011			
	Ελλάδα	Λοιπή Ευρώπη	Λοιπές Χώρες	Σύνολο
Καύσιμα	280.398	40	0	280.438
Λιπαντικά και λοιπές δραστηριότητες	23.909	7.517	4.170	35.596
Σύνολο Πωλήσεων	304.307	7.557	4.170	316.034

	Εταιρεία			
	01.01.2011 - 30.09.2011			
	Ελλάδα	Λοιπή Ευρώπη	Λοιπές Χώρες	Σύνολο
Καύσιμα	280.398	40	0	280.438
Λιπαντικά και λοιπές δραστηριότητες	22.374	6.633	4.170	33.177
Σύνολο Πωλήσεων	302.772	6.673	4.170	313.615

	Όμιλος			
	01.01.2010 - 30.09.2010			
	Ελλάδα	Λοιπή Ευρώπη	Λοιπές Χώρες	Σύνολο
Καύσιμα	287.713	12.860	0	300.573
Λιπαντικά	22.143	5.432	7.517	35.092
Σύνολο Πωλήσεων	309.856	18.292	7.517	335.665

	Εταιρεία			
	01.01.2010 - 30.09.2010			
	Ελλάδα	Λοιπή Ευρώπη	Λοιπές Χώρες	Σύνολο
Καύσιμα	287.713	12.860	0	300.573
Λιπαντικά	19.774	5.432	7.517	32.723
Σύνολο Πωλήσεων	307.487	18.292	7.517	333.296

Τα στοιχεία του 2010 έχουν κατηγοριοποιηθεί σε καύσιμα και λιπαντικά, ώστε να είναι συγκρίσιμα με την υπό εξέταση περίοδο.

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)**30.09.2011****Όμιλος**

	Καύσιμα	Λιπαντικά	Μη κατανεμηθέντα	Σύνολο
Ενσώματα, άυλα περιουσιακά στοιχεία και επενδυτικά ακίνητα	16.123	18.433	-	34.556
Αποθέματα	2.539	6.867	-	9.406
Απαιτήσεις	25.474	18.712	4.668	48.854
Σύνολο	44.136	44.012	4.668	92.816
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.401	13.425	4.474	23.300
Δάνεια	-	638	39.707	40.345
Λοιπές υποχρεώσεις	-	479	5.502	5.981
Σύνολο	5.401	14.542	49.683	69.626

30.09.2011**Εταιρεία**

	Καύσιμα	Λιπαντικά	Μη κατανεμηθέντα	Σύνολο
Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία και επενδυτικά ακίνητα	16.123	16.615	-	32.738
Αποθέματα	2.539	6.392	-	8.931
Απαιτήσεις	25.474	16.969	4.641	47.084
Σύνολο	44.136	39.976	4.641	88.753
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.401	12.670	4.474	22.545
Δάνεια	-	-	39.707	39.707
Λοιπές υποχρεώσεις	-	-	5.502	5.502
Σύνολο	5.401	12.670	49.683	67.754

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)

31.12.2010

Όμιλος

	Καύσιμα	Λιπαντικά	Μη κατανεμηθέντα	Σύνολο
Ενσώματα, άυλα περιουσιακά στοιχεία και επενδυτικά ακίνητα	15.969	19.491	-	35.460
Αποθέματα	2.349	5.706	-	8.055
Απαιτήσεις	37.741	27.762	-	65.503
Σύνολο	56.059	52.959	-	109.018
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.953	27.228		33.181
Δάνεια	-	536	46.539	47.075
Λοιπές υποχρεώσεις	-	429	5.724	6.153
Σύνολο	5.953	28.193	52.263	86.409

31.12.2010

Εταιρεία

	Καύσιμα	Λιπαντικά	Μη κατανεμηθέντα	Σύνολο
Ενσώματα και άυλα περιουσιακά στοιχεία και επενδυτικά ακίνητα	15.969	17.640	448	34.057
Αποθέματα	2.349	5.197	-	7.546
Απαιτήσεις	37.741	21.543	5.148	64.432
Σύνολο	56.059	44.380	5.596	106.035
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.953	22.277	4.111	32.341
Δάνεια	-	-	46.539	46.539
Λοιπές υποχρεώσεις	-	-	5.724	5.724
Σύνολο	5.953	22.277	56.374	84.604

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)

23. Έξοδα ανά κατηγορία

	Όμιλος		Εταιρεία	
	1.01- 30.09.2011	1.01- 30.09.2010	1.01- 30.09.2011	1.01- 30.09.2010
Μισθοδοσία	8.654	8.732	7.065	7.172
Αποσβέσεις (Σημ. 6 - 8)	2.172	2.100	2.078	1.988
Έξοδα διαφήμισης και προώθησης	228	269	147	204
Ενοίκια	958	1.179	878	1.070
Έξοδα μεταφορών	3.284	3.780	3.207	3.711
Αναλώσεις α&β υλών και υλικών συσκευασίας	19.849	17.292	19.849	17.292
Κόστος πωληθέντων αποθεμάτων	275.109	281.862	275.759	282.090
Αμοιβές & παροχές τρίτων	3.949	2.265	3.507	1.926
Λοιπά έξοδα	3.857	17.733	3.234	17.228
Σύνολο κόστους πωληθέντων, διοίκησης και διάθεσης	318.060	335.212	315.724	332.681

	Όμιλος		Εταιρεία	
	1.01- 30.09.2011	1.01- 30.09.2010	1.01- 30.09.2011	1.01- 30.09.2010
Μισθοί και ημερομίσθια	5.681	6.127	4.573	4.996
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	1.844	1.866	1.555	1.566
Λοιπές εργοδοτικές εισφορές και έξοδα	856	542	689	442
Συνταξιοδοτικό κόστος προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών / παροχών	273	197	248	168
Σύνολο	8.654	8.732	7.065	7.172

Ο μέσος όρος προσωπικού των εταιρειών του Ομίλου το 2010 και 2009 είχε ως εξής:

	2011	2010
Εταιρεία	192	200
Όμιλος	269	279

Όμιλος Εταιρειών CYCLON ΕΛΛΑΣ Α.Ε.**Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Ενοποιημένων και Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011****Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς****ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (συνέχεια) - (τα ποσά στους πίνακες σε χιλ. Ευρώ)****24. Άλλα λειτουργικά έσοδα – καθαρά**

	Όμιλος		Εταιρεία	
	1.01-30.09.2011	1.01- 30.09.2010	1.01-30.09.2011	1.01- 30.09.2010
Έσοδα υπηρεσιών αποθήκευσης	1.011	1.183	1.011	1.183
Ενοίκια	678	638	743	740
Επιχορηγήσεις	161	127	161	127
Έσοδα μεταφορών	521	638	521	638
Αποζημιώσεις από ασφαλιστ.	944	-	944	-
Λοιπά έσοδα/(έξοδα)	230	377	311	279
Σύνολο	3.545	2.963	3.691	2.967

25. Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα που να έχουν συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από την λήξη της περιόδου μέχρι το χρόνο υποβολής των ανωτέρω οικονομικών καταστάσεων που να επηρεάζουν την υπό παρουσίαση περίοδο.

ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΣ 29.11.2011

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣΟ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ & ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Π. ΚΟΝΤΑΞΗΣ
ΑΔΤ. ΑΕ 552587ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΜΠΑΡΤΖΩΚΑΣ
ΑΔΤ. ΑΙ 596636ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Θ. ΚΟΥΡΚΟΥΝΑΣ
ΑΔΤ. ΑΕ 537043
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 36417 Α' ΤΑΞΗΣ



CYCLON ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ

ΑΡ.ΜΑΕ: 8412/06/Β/86/21 ΕΔΡΑ: Λ. ΜΕΓΑΡΙΔΟΣ 124, ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΣ 193 00

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 ΕΩΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

(σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιογάρας)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας «CYCLON ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΛΙΠΑΝΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΠΕΤΡΕΛΑΙΟΕΙΔΩΝ» και του Ομίλου. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιοδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον Όμιλο και την Εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της Εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νομίμου ελεγκτή, όποτε αυτή απαιτείται.

Αρχόδια Νομαρχία: Υπουργείο Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας, Διεύθυνση Α.Ε και Πίστωσης
Διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας: www.cyclon.gr
Ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο: 29 Νοεμβρίου 2011

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ποσό εκφρασμένο σε χιλ.€)
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ
30 Σεπ 2011 31 Δεκ 2010 30 Σεπ 2011 31 Δεκ 2010
Μεταγικό κεφάλαιο 12.532 12.532 12.532 12.532
Λοιπά στοιχεία ιδίων Κεφαλαίων 18.239 18.319 18.588 18.535
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α)+(β) 30.870 30.952 31.120 31.067

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ποσό εκφρασμένο σε χιλ.€)
30 Σεπ 2011 30 Σεπ 2010 30 Σεπ 2011 30 Σεπ 2010
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης περιόδου (1/1/2011 και 1/1/2010 αντίστοιχα) 30.952 29.360 31.067 29.393

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ποσό εκφρασμένο σε χιλ.€)
01.01.-30.09.2011 01.01.-30.09.2010 01.01.-30.09.2011 01.01.-30.09.2010
Λειτουργικές δραστηριότητες 9101 (9.705) 9.757 (9.891)

Λειτουργικές δραστηριότητες
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων (38) 1.800 70 1.996
Πλέον / μείον προσαρμογές για:
Αποσβέσεις 2.153 2.100 2.078 1.988
Προβλέψεις 984 (257) 1.077 (230)
Συναλλαγματικές διαφορές 351 (94) 115 (82)
Αποτελέσματα (έσοδα/εξοδα/κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας (689) (483) (686) (480)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα 1.959 2.096 1.923 2.072
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων (1.351) 841 (1.385) 825
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων 16.649 (5.438) 17.348 (5.874)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) (7.414) (8.219) (7.330) (8.079)
Μείον:
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα 1.897 (1.537) (1.861) (1.513)
Καταβληθέντοι φόροι (1.606) (514) (1.592) (514)
Σύνολο (εκροών) / εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α) 9.101 (9.705) 9.757 (9.891)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ποσό εκφρασμένο σε χιλ.€)
ΟΜΙΛΟΣ
01.01.-30.09.2011 01.01.-30.09.2010 01.01.-30.09.2011 01.01.-30.09.2010
Κύκλος εργασιών 316.034 335.665 86.030 96.487
Μικτά Κέρδη 14.508 16.862 4.236 5.412
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων 1.519 3.416 282 1.055
Κέρδη / Ζημιές) προ φόρων (38) 1.800 (282) 177
Κέρδη μετά από φόρους (Α) (83) 1.084 (221) 108
-Ιδιοκτήτες μητρικής (81) 1.094 (221) 110
-Δικαιώματα μειοψηφίας (2) 294 (10) (2)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β) 1 - - -
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β) (82) 1.084 (221) 108
Κατανέμονται σε:
-Ιδιοκτήτες μητρικής (80) 1.094 (221) 110
-Δικαιώματα μειοψηφίας (2) (10) - (2)
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή -βασικά (σε €) (0.0031) 0.0410 (0.0084) 0.0041

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ποσό εκφρασμένο σε χιλ.€)
ΕΤΑΙΡΕΙΑ
01.01.-30.09.2011 01.01.-30.09.2010 01.01.-30.09.2011 01.01.-30.09.2010
Κύκλος εργασιών 313.615 333.296 85.175 95.744
Μικτά Κέρδη 13.349 16.154 3.765 5.155
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων 1.582 3.582 255 1.046
Κέρδη / Ζημιές) προ φόρων 70 1.996 (282) 162
Κέρδη μετά από φόρους (Α) 53 1.272 (220) 91
-Ιδιοκτήτες μητρικής 53 1.272 (220) 91
-Δικαιώματα μειοψηφίας - - - -
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β) - - - -
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β) 53 1.272 (220) 91
Κατανέμονται σε:
-Ιδιοκτήτες μητρικής 53 1.272 (220) 91
-Δικαιώματα μειοψηφίας - - - -
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή -βασικά (σε €) 0.0020 0.0477 (0.0083) 0.0034

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- 1. Λογιστικές αρχές
Οι βασικές λογιστικές πολιτικές και εκτιμήσεις που ακολουθήθηκαν παραμένουν αμετάβλητες σε σχέση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας στις 31 Δεκεμβρίου 2010.
2. Κέρδη ανά μετοχή
Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν βάση του επιμερισμού των κερδών επί του συνολικού σταθμισμένου αριθμού μετοχών.
3. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις
Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της μητρικής και των ενοποιούμενων θυγατρικών εταιρειών αναφέρονται στη σημείωση 16 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.
4. Ενοποιούμενες θυγατρικές
Στοιχεία για τις θυγατρικές εταιρείες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση αναφέρονται στη σημείωση 8 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Δεν υπήρξε μεταβολή στη μέθοδο ενσωμάτωσης των ενοποιούμενων θυγατρικών. Η διαχειριστική περίοδος των ενοποιούμενων θυγατρικών συμπίπτει με αυτή της μητρικής.
5. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη
Επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας και κατ' επέκταση του Ομίλου, υφίστανται εμπράγματα βάρη ως ακολούθως:
Όμιλος και Εταιρεία: Υποθήκη ποσού € 24000 χιλ. υπέρ της ΕΤΕ και € 18000 χιλ. υπέρ της Εμπορικής Τράπεζας.
6. Επιδόσεις ή υπό διαιτησία διαφορές Ομίλου και Εταιρείας
Δεν υφίστανται επιδόσεις ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας ή του Ομίλου.
7. Μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού
Μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού: Εταιρείας 192 (2010 : 201) , Ομίλου 269 (2010 : 278)
8. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη
Ποσό πωλήσεων και αγορών σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής χρήσης και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 προς αυτήν μέρη, είναι ως εξής:
Ομίλος Εταιρεία
Εσοδα 2011 2011
Εξοδα - 2.230
Απαιτήσεις - 1.823
Υποχρεώσεις - 125
Αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης 534 359
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης - -
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης - -
Τα εταιρικά υπόλοιπα και οι συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών που ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης έχουν απαλειφθεί.
9. Προβλέψεις
Το ποσό των προβλέψεων που έχουν σωρευτικά διενεργηθεί για κάθε μιά από τις περιπτώσεις:
Ομίλος Εταιρεία
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις 5.895 5.895
Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις (σημείωση 16 των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων) 511 360
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού 3.760 3.432

Ασπρόπυργος, 29 Νοεμβρίου 2011

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Π. ΚΟΝΤΑΞΗΣ
ΑΔΤ.ΑΕ 552587

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΜΠΑΡΤΖΩΚΑΣ
ΑΔΤ. ΑΙ 596636

Ο ΠΡΩΤΟΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Θ. ΚΟΥΡΚΟΥΝΑΣ
ΑΔΤ. ΑΕ 537043
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 36417 Α' ΤΑΞΗΣ