

ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΑΓΟΡΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ Δ.Π.Χ.Π.

Για την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2011

(ποσά σε Ευρώ)

Περιεχόμενα

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30 ^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011	5
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ 30 ^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011	6
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ 30 ^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011	7
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 30 ^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011	8
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 30 ^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011	9
1. Γενικές πληροφορίες	9
2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία.....	9
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	9
2.2 Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές μετά την 1 Ιανουαρίου 2011.....	9
3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	12
4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία.....	12
5. Επενδύσεις σε ακίνητα	13
6. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.....	14
7. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις.....	14
8. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	15
9. Μετοχικό κεφάλαιο	15
10. Αποθεματικά	15
11. Δάνεια.....	15
12. Υποχρεώσεις παροχών λόγω εξόδου από την υπηρεσία	16
13. Επιχορηγήσεις	16
14. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος.....	17
15. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	17
16. Φόρος Εισοδήματος και Λοιποί φόροι πληρωτέοι.....	18
17. Έσοδα.....	18
18. Λοιπά έσοδα/(έξοδα) εκμετάλλευσης.....	18
19. Χρηματοοικονομικά έσοδα - έξοδα	18
20. Φόρος εισοδήματος	19
21. Λειτουργικές μισθώσεις στις οποίες η εταιρία είναι επενδυτής.....	19
22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.....	19
23. Έξοδα κατ' είδος.....	20
24. Μερίσματα ανά μετοχή	20

25. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη κατά το Δ.Λ.Π. 24.....	21
26. Εποχικότητα στη δραστηριότητα	21

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας

ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΑΓΟΡΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη ενδιάμεση εταιρική κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της «Κεντρική Αγορά Θεσσαλονίκης Α.Ε» της 30ης Σεπτεμβρίου 2011 και τις σχετικές ενδιάμεσες εταιρικές καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εννεάμηνης περιόδου που έληξε αυτήν την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης 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 να εκφράσουμε συμπέρασμα επί αυτής της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που διενεργείται από τον ανεξάρτητο ελεγκτή της οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης οικονομικής 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 ουσιαδώς μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση την επισκόπησή μας, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν παρουσιάζει εύλογα, από κάθε άποψη την οικονομική θέση της εταιρείας «Κεντρική Αγορά Θεσσαλονίκης Α.Ε» της 30ης Σεπτεμβρίου 2011 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμιακές της ροές για την περίοδο που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Θεσσαλονίκη , 27 Οκτωβρίου 2011

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ ΔΗΜ. ΚΟΥΣΒΕΛΑΡΗΣ
Αρ Μ ΣΟΕΛ 22851

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

		Ποσά σε €	
		Σημειώσεις	
		30.9.2011	31.12.2010
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Πάγια στοιχεία Ενεργητικού			
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	3	1.469.493,03	1.491.601,43
Λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία	4	45.348,37	10.209,28
Επενδύσεις σε ακίνητα	5	37.887.784,10	38.375.371,10
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	6	29.905,47	29.905,47
		<u>39.432.530,97</u>	<u>39.907.087,28</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	7	1.652.357,28	1.363.352,83
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	6.557.510,92	6.068.841,23
		<u>8.209.868,20</u>	<u>7.432.194,06</u>
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		<u>47.642.399,17</u>	<u>47.339.281,34</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	9	18.953.759,95	18.953.759,95
Αποθεματικά	10	334.870,95	334.870,95
Κέρδη εις νέον		18.685.079,82	17.783.472,64
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		<u>37.973.710,72</u>	<u>37.072.103,54</u>
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	11	18.229,61	38.944,33
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	12	82.534,36	79.108,33
Επιχορηγήσεις	13	4.351.843,65	4.455.050,03
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	14	3.729.321,18	4.467.328,91
		<u>8.181.928,80</u>	<u>9.040.431,60</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	15	613.551,54	445.513,04
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	11	18.425,56	18.425,56
Φόρος εισοδήματος και λοιποί φόροι πληρωτέοι	16	440.062,55	348.087,60
Έσοδα επομένων χρήσεων		414.720,00	414.720,00
		<u>1.486.759,65</u>	<u>1.226.746,20</u>
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		<u>47.642.399,17</u>	<u>47.339.281,34</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΤΗΣ 30^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

	Ποσά σε € Σημείωση	1.1-30.9.2011	1.1-30.9.2010	1.7-30.9.2011	1.7-30.9.2010
		Συνεχιζόμενες εκμεταλλεύσεις			
Κύκλος εργασιών	17	2.333.099,09	2.384.482,66	769.678,42	787.152,34
Κόστος πωλήσεων	23	(1.407.679,17)	(1.356.395,10)	(484.724,20)	(470.732,65)
Μικτό αποτέλεσμα		925.419,92	1.028.087,56	284.954,22	316.419,69
Έξοδα Διοικήσεως	23	(969.462,52)	(934.143,42)	(287.639,93)	(279.870,26)
Έξοδα Διαθέσεως	23	(70.996,01)	(68.409,49)	(12.791,65)	(12.556,90)
Λοιπά έσοδα/(έξοδα) εκμετάλλευσης	18	399.094,16	438.735,51	141.893,43	156.052,24
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων		284.055,55	464.270,16	126.416,07	180.044,77
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	19	249.902,91	237.558,60	99.701,52	73.807,88
Κέρδη προ φόρων		533.958,46	701.828,76	226.117,59	253.852,65
Φόροι	20	(189.275,54)	(197.150,75)	(59.441,51)	(61.450,45)
Κέρδη μετά από φόρους (Α)		344.682,92	504.678,01	166.676,08	192.402,20
Λοιπά Συγκεντρικά έσοδα μετά από φόρους					
Αλλαγή συντελεστή φόρου εισοδήματος		744.554,82	185.237,84	-	-
Λοιπά Συγκεντρικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		744.554,82	185.237,84	-	-
(Α)+(Β)		1.089.237,74	689.915,85	166.676,08	192.402,20
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή		26,68	39,07	12,90	14,90
Μερίσματα πληρωτέα		187.630,56	89.599,44	-	-

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΤΗΣ 30^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

	Ποσά σε €	
	1.1-30.9.2011	1.1-30.9.2010
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη (Ζημίες) προ φόρων	533.958,46	701.828,76
Αποσβέσεις ενσώματων & ασώματων ακιν/σεων	665.049,19	658.275,98
Εξοδα/(έσοδα) απομείωσης	-	-
Αναλογούσες επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	(103.206,38)	(103.212,38)
Χρηματοοικονομικά έξοδα/έσοδα	(249.902,91)	(237.558,60)
Λειτουργικά κέρδη πρίν τις μεταβολές Κεφαλαίου Κίνησης	845.898,36	1.019.333,76
Είσπραξη (πληρωμή) μακροπροθέσμων εγγυήσεων	3.282,00	(742,00)
(Αύξηση)/Μείωση απαιτήσεων	(289.004,45)	(174.557,87)
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων	117.207,99	116.331,56
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων παροχών προσωπικού	3.426,03	(149.762,74)
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	680.809,93	810.602,71
Φόροι πληρωθέντες	(238.811,83)	(130.832,55)
Τόκοι πληρωθέντες	(3.184,08)	(733,42)
Καθαρές ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	438.814,02	679.036,74
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Έσοδα από τόκους	261.063,27	183.734,07
Αγορές ενσωμάτων παγίων	(151.562,88)	(8.911,61)
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	(38.930,00)	(350,00)
Καθαρές ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	70.570,39	174.472,46
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Επιστροφές δανείων	(20.714,72)	(17.845,27)
Αύξηση κεφαλαίου	-	-
Μερίσματα πληρωθέντα	-	-
Καθαρές Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(20.714,72)	(17.845,27)
Καθαρή αύξηση / μείωση στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	488.669,69	835.663,93
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	6.068.841,23	5.326.014,19
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	6.557.510,92	6.161.678,12

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 30^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

Σημείωση	Ποσά σε €			
	Μετοχικό Κεφάλαιο	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1.1.2010	18.953.759,95	306.655,83	17.248.060,03	36.508.475,81
Κέρδη περιόδου (1.1-30.9.2010)	-	-	504.678,01	504.678,01
Διανομή κερδών	-	-	(89.599,44)	(89.599,44)
Διαφορά Αναβαλλόμενου	-	-	185.237,84	185.237,84
Υπόλοιπο 30.9.2010	18.953.759,95	306.655,83	17.848.376,44	37.108.792,22
Υπόλοιπο 1.1.2011	18.953.759,95	334.870,95	17.783.472,64	37.072.103,54
Κέρδη περιόδου (1.1-30.9.2011)	-	-	344.682,92	344.682,92
Διανομή κερδών	-	-	(187.630,56) [■]	(187.630,56)
Διαφορά Αναβαλλόμενου	-	-	744.554,82	744.554,82
Υπόλοιπο 30.9.2011	18.953.759,95 [■]	334.870,95	18.685.079,82	37.973.710,72

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 30^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

1. Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία ΚΕΝΤΡΙΚΗ ΑΓΟΡΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Ανώνυμος Εταιρεία δραστηριοποιείται στην διοίκηση, διαχείριση και λειτουργία της Κεντρικής Αγοράς Θεσσαλονίκης, με σκοπό τη διακίνηση - εμπορία οπωροκηπευτικών, Κρέατος και γενικότερα των αγροτικών προϊόντων, νωπών ή μεταποιημένων, στην εσωτερική αγορά. Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στην Θεσσαλονίκη στο Δήμο Μενεμένης και η διεύθυνσή της στο διαδίκτυο είναι: www.kath.gr
Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για την περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2011 εγκρίθηκαν σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 357/2/25.10.2011 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας.

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρεία

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις» .

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από την αποτίμηση των ακινήτων για τα οποία έχει επιλεγθεί η επανεκτίμηση τους σε εύλογες αξίες και η χρησιμοποίηση αυτών ως θεωρούμενο κόστος την 1 Ιανουαρίου 2006, χρησιμοποιώντας την απαλλαγή που παρέχεται από το ΔΠΧΠ 1.

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, με ημερομηνία 30 Σεπτεμβρίου 2011, καλύπτουν τους πρώτους εννέα μήνες, από 1η Ιανουαρίου έως την 30η Σεπτεμβρίου της χρήσεως 2011 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ). Οι λογιστικές αρχές και οι μέθοδοι υπολογισμών που χρησιμοποιήθηκαν για την προετοιμασία και την παρουσίαση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της 30ης Σεπτεμβρίου 2011, είναι σύμφωνες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2010.

Οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 30ης Σεπτεμβρίου 2011 πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις ετήσιες ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2010, οι οποίες είναι διαθέσιμες στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρίας.

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ απαιτεί την χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσεως για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται. Αν και οι συγκεκριμένες εκτιμήσεις είναι βασισμένες στις γνώσεις της Διοίκησης, τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται τελικά να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές.

2.2 Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές μετά την 1 Ιανουαρίου 2011

ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς» & ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Εφαρμόζεται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά τις 30 Ιουνίου 2010. [ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 574/2010 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 30ης Ιουνίου 2010, L 166/6 - 1.7.2010]

Η τροποποίηση παρέχει την δυνατότητα (για τις οντότητες που εφαρμόζουν ΔΠΧΑ για πρώτη φορά) απαλλαγής από την επαναδιατύπωση των συγκριτικών γνωστοποιήσεων βάσει του ΔΠΧΑ 7 όσον αφορά τις επιμετρήσεις της εύλογης αξίας και τον κίνδυνο ρευστότητας σε περίπτωση που οι εν λόγω συγκριτικές περιόδους λήγουν πριν από την 31η Δεκεμβρίου 2009. Σκοπός της τροποποίησης του ΔΠΧΑ 1 είναι η πρόβλεψη προαιρετικής απαλλαγής για τις εν λόγω οντότητες.

Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία.

Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α. 14 (Τροποποίηση) «ΔΛΠ 19 – Το όριο σε ένα περιουσιακό στοιχείο καθορισμένων παροχών, οι ελάχιστες κεφαλαιακές υποχρεώσεις και οι αλληλεπιδράσεις τους»

Εφαρμόζεται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά τις 31 Δεκεμβρίου 2010. [ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 633/2010 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 19ης Ιουλίου 2010, L 186/10 - 20.7.2010]

Η τροποποίηση αφορά στην εξάλειψη της ακούσιας επίπτωσης της ΕΔΔΧΠΑ 14 σε περιπτώσεις όπου μια οντότητα υποκείμενη σε απαίτηση ελάχιστης χρηματοδότησης πραγματοποιεί πρόωρη πληρωμή εισφορών, όταν κάτω από ορισμένες περιστάσεις η οντότητα που πραγματοποιεί την προπληρωμή υποχρεούται να αναγνωρίσει έξοδο. Στην περίπτωση κατά την οποία ένα πρόγραμμα καθορισμένων παροχών υπόκειται σε απαίτηση ελάχιστης χρηματοδότησης, η τροποποίηση στην ΕΔΔΠΧΑ 14 προβλέπει τον χειρισμό της εν λόγω προπληρωμής, όπως και κάθε άλλης προπληρωμής, ως περιουσιακού στοιχείου.

Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία.

ΔΛΠ 24 (Τροποποίηση) «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών»

Εφαρμόζεται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά τις 31 Δεκεμβρίου 2010. [ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 632/2010 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 19ης Ιουλίου 2010, L 186/1 - 20.7.2010]

Η τροποποίηση αυτή 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 την 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.

Το διεθνές πρότυπο χρηματοοικονομικής αναφοράς « (IFRS) 8 Λειτουργικοί τομείς» τροποποιείται σύμφωνα με το προσάρτημα του παρόντος κανονισμού.

Η εταιρεία θα εφαρμόσει αυτές τις αλλαγές από την ημερομηνία που τίθενται σε εφαρμογή.

Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α. 19 «Εξόφληση χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων με συμμετοχικούς τίτλους»

Εφαρμόζεται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά τις 30 Ιουνίου 2010. [ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 662/2010 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 23ης Ιουλίου 2010, L 193/1 - 24.7.2010]

Η διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση για τον τρόπο με τον οποίο ο οφειλέτης πρέπει να λογιστικοποιεί τους συμμετοχικούς τίτλους που εκδίδει για τον πλήρη ή μερικό διακανονισμό χρηματοοικονομικής υποχρέωσης μετά από επαναδιαπραγμάτευση των όρων της υποχρέωσης.

Το διεθνές πρότυπο χρηματοοικονομικής αναφοράς «(IFRS) 1 Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς» τροποποιείται σύμφωνα με το προσάρτημα του παρόντος κανονισμού.

Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση»

Εφαρμόζεται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά τις 31 Ιανουαρίου 2010. [ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1293/2009 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ της 23ης Δεκεμβρίου 2009, L 347/24.12.2009]

Η τροποποίηση διευκρινίζει πώς αντιμετωπίζονται λογιστικά ορισμένα δικαιώματα όταν τα εκδοθέντα μέσα εκφράζονται σε νόμισμα διαφορετικό από το νόμισμα επιχειρηματικής λειτουργίας του εκδότη. Εάν τα εν λόγω μέσα διανέμονται κατ' αναλογία στους υφιστάμενους μετόχους του εκδότη έναντι συγκεκριμένου ποσού μετρητών, πρέπει να ταξινομούνται ως μετοχικό κεφάλαιο, ακόμα και αν η τιμή άσκησης τους εκφράζεται σε νόμισμα διαφορετικό από το νόμισμα επιχειρηματικής λειτουργίας του εκδότη.

Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία.

Τροποποιήσεις σε πρότυπα και διερμηνείες που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Οι τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υφίστανται στα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ που εκδόθηκαν τον Μάιο του 2010. Εφόσον δεν αναφέρεται διαφορετικά, οι τροποποιήσεις αυτές δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας (η και του Ομίλου) και θα εφαρμοσθούν αμέσως μετά από την έγκρισή τους από την Ε.Ε.

Οι εν λόγω τροποποιήσεις μέχρι την ημερομηνία έκδοσης του σημειώματος αυτού (2 Φεβρουαρίου 2011) **δεν έχουν ακόμα υιοθετηθεί από την Ε.Ε.** Σύμφωνα όμως με το δημοσιοποιημένο χρονοδιάγραμμα της ΕΥΡΩΠΑΙΚΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ (Ε.Φ.Ρ.Α.Γ.) πρόκειται να υιοθετηθούν εντός του πρώτου τριμήνου του 2011. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται, το αργότερο, από την ημερομηνία έναρξης του πρώτου οικονομικού έτους που αρχίζει μετά την 30η Ιουνίου 2010 και έχουν ως ακολούθως:

ΔΠΧΑ 1 (Τροποποίηση) «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»

Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν :α) Την δυνατότητα χρησιμοποίησης της εύλογης αξίας (ως τεκμαιρόμενου κόστους) που είχε χρησιμοποιηθεί με βάση προηγούμενες λογιστικές αρχές (Γ.Π.Λ.Α) εξαιτίας μιας δημόσιας προσφοράς ή ιδιωτικοποίησης ακόμη και αν το γεγονός αυτό είχε συμβεί μετά από την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΑ αλλά πριν από τη λήξη της περιόδου των πρώτων οικονομικών καταστάσεων β) Την δυνατότητα χρησιμοποίησης της λογιστικής αξίας (ως τεκμαιρόμενου κόστους) ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων κατά την ημερομηνία μετάβασης από επιχειρήσεις που υπόκεινται σε «ειδικές ρυθμίσεις» ακόμα και στην περίπτωση που η λογιστική αξία περιλαμβάνει κόστη που δεν αναγνωρίζονται σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ γ) Δεν απαιτείται η εφαρμογή του ΔΛΠ 8 όταν αλλάζει μία λογιστική αρχή στην περίοδο που καλύπτεται από τις πρώτες οικονομικές καταστάσεις. Στην περίπτωση που η οντότητα έχει δημοσιεύσει ήδη ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 απαιτούνται γνωστοποιήσεις.

ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»

Διευκρινίζεται ότι δεν αναπροσαρμόζεται το ενδεχόμενο τίμημα που λαμβάνεται σε μία συνένωση επιχειρήσεων πριν την ημερομηνία εφαρμογής του αναθεωρημένου προτύπου ΔΠΧΑ 3 (2008) κατά την ημερομηνία εφαρμογής του. Δίδονται οδηγίες για την μεταγενέστερη λογιστικοποίηση του. Επιπλέον δίδονται οδηγίες για την επιμέτρηση της μη ελέγχουσας συμμετοχής και για την λογιστικοποίηση των παροχών που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών του αποκτώμενου.

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν πολλαπλές διευκρινίσεις κυρίως 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 Ιδιαίτερες 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.

Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α 13 «Προγράμματα Πιστότητας Πελατών»

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

3. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια κίνηση περιόδου 1.1-30.9.2011

	Οικόπεδα	Ιδιόκτητα κτίρια	Μηχ/γικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Υπό Εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος							
1.1.2011	501.407,95	348.713,78	805.060,90	130.134,25	316.328,20	1.000,00	2.102.645,08
προσθήκες περιόδου	-	30.100,00	1.018,78	-	46.177,10	-	77.295,88
μειώσεις περιόδου	-	-	-	-	-	-	-
30.9.2011	501.407,95	378.813,78	806.079,68	130.134,25	362.505,30	1.000,00	2.179.940,96
Αποσβέσεις							
1.1.2011	-	50.457,57	365.481,02	39.027,73	156.077,33	-	611.043,65
αποσβέσεις περιόδου	-	13.549,12	58.182,20	9.760,14	17.912,82	-	99.404,28
μειώσεις περιόδου	-	-	-	-	-	-	-
30.9.2011	-	64.006,69	423.663,22	48.787,87	173.990,15	-	710.447,93
Αναποσβεστη αξία							
30.9.2011	501.407,95	314.807,09	382.416,46	81.346,38	188.515,15	1.000,00	1.469.493,03
1.1.2011	501.407,95	298.256,21	439.579,88	91.106,52	160.250,87	1.000,00	1.491.601,43

Ενσώματα πάγια κίνηση περιόδου 1.1-30.9.2010

	Οικόπεδα	Ιδιόκτητα κτίρια	Μηχ/γικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Υπό Εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος							
1.1.2010	501.407,95	348.713,78	801.434,88	130.134,25	300.542,61	-	2.082.233,47
προσθήκες περιόδου	-	-	3.626,02	-	5.285,59	-	8.911,61
μειώσεις περιόδου	-	-	-	-	-	-	-
30.9.2010	501.407,95	348.713,78	805.060,90	130.134,25	305.828,20	-	2.091.145,08
Αποσβέσεις							
1.1.2010	-	33.021,93	288.034,54	26.014,21	135.161,24	-	482.231,92
αποσβέσεις περιόδου	-	13.076,73	57.919,32	9.760,14	15.418,83	-	96.175,02
μειώσεις περιόδου	-	-	-	-	-	-	-
30.9.2010	-	46.098,66	345.953,86	35.774,35	150.580,07	-	578.406,94
Αναποσβεστη αξία							
30.9.2010	501.407,95	302.615,12	459.107,04	94.359,90	155.248,13	-	1.512.738,14
1.1.2010	501.407,95	315.691,85	513.400,34	104.120,04	165.381,37	-	1.600.001,55

Οι αποσβέσεις της περιόδου ποσού 99.404,28 € (30.9.2010 : 96.175,02 €) επιβάρυναν τα έξοδα διοίκησης της περιόδου κατά 39.364,09 € (30.9.2010: 38.085,31 €) το κόστος υπηρεσιών κατά 57.157,46 € (30.9.2010: 55.300,64 €) και τα έξοδα διάθεσης κατά 2.882,72 € (30.9.2010: 2.789,08 €) . Επί των ακινήτων της εταιρίας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη .

4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

	<u>Δαπάνες λογισμικού</u>	<u>Δαπάνες λογισμικού</u>	
Κόστος		Κόστος	
1.1.2011	97.059,61	1.1.2010	89.154,61
προσθήκες περιόδου	38.930,00	προσθήκες περιόδου	350,00
μειώσεις περιόδου	-	μειώσεις περιόδου	-
30.9.2011	135.989,61	30.9.2010	89.504,61
Αποσβέσεις		Αποσβέσεις	
1.1.2011	86.850,33	1.1.2010	85.192,10
αποσβέσεις περιόδου	3.790,91	αποσβέσεις περιόδου	1.204,94
μειώσεις περιόδου	-	μειώσεις περιόδου	-
30.9.2011	90.641,24	30.9.2010	86.397,04
Αναποσβεστη αξία		Αναποσβεστη αξία	
30.9.2011	45.348,37	30.9.2010	3.107,57
1.1.2011	10.209,28	1.1.2010	3.962,51

Οι αποσβέσεις της περιόδου ποσού 3.790,91 €, (30.9.2010: 1.204,94 €) επιβάρυναν τα έξοδα διοίκησης της περιόδου κατά 1.501,20 € (30.9.2010: 477,16 €) το κόστος παρεχόμενων υπηρεσιών κατά 2.179,77 € (30.9.2010: 692,84 €) και τα έξοδα διάθεσης κατά 109,94 € (30.9.2010 : 34,94 €) .

5. Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αποτιμούνται με την μέθοδο του κόστους, δηλαδή σύμφωνα με το ΔΛΠ 16 (κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις ζημίες απομείωσης) κατά την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού εκτός από εκείνες που πληρούν τα κριτήρια για κατάταξη ως κατεχόμενες προς πώληση σύμφωνα με το ΔΠΧΠ 5. Η κίνηση του λογαριασμού έχει ως εξής :

Επενδύσεις σε ακίνητα 30.9.2010

	Οικόπεδα	Ιδιότητα κτίρια	Υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος				
1.1.2010	24.198.592,05	17.431.899,63	-	41.630.491,68
προσθήκες περιόδου	-	-	-	-
μειώσεις περιόδου	-	-	-	-
30.9.2010	24.198.592,05	17.431.899,63	-	41.630.491,68
Αποσβέσεις				
1.1.2010	-	2.507.259,22	-	2.507.259,22
αποσβέσεις περιόδου	-	560.896,02	-	560.896,02
μειώσεις περιόδου	-	-	-	-
30.9.2010	-	3.068.155,24	-	3.068.155,24
Αναποσβεστη αξία				
30.9.2010	24.198.592,05	14.363.744,39	-	38.562.336,44
1.1.2010	24.198.592,05	14.924.640,41	-	39.123.232,46

Επενδύσεις σε ακίνητα 30.9.2011

	Οικόπεδα	Ιδιότητα κτίρια	Υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος				
1.1.2011	24.198.592,05	17.431.899,63	-	41.630.491,68
προσθήκες περιόδου	-	74.267,00	-	74.267,00
μειώσεις περιόδου	-	-	-	-
30.9.2011	24.198.592,05	17.506.166,63	-	41.704.758,68
Αποσβέσεις				
1.1.2011	-	3.255.120,58	-	3.255.120,58
αποσβέσεις περιόδου	-	561.854,00	-	561.854,00
μειώσεις περιόδου	-	-	-	-
30.9.2011	-	3.816.974,58	-	3.816.974,58
Αναποσβεστη αξία				
30.9.2011	24.198.592,05	13.689.192,05	-	37.887.784,10
1.1.2011	24.198.592,05	14.176.779,05	-	38.375.371,10

Οι αποσβέσεις της περιόδου από 561.854,00 € (30.9.2010: 560.896,02 €), επιβάρυναν τα έξοδα διοίκησης της περιόδου κατά 222.494,18 € (30.9.2010 : 222.114,82 €), το κόστος παρεχομένων υπηρεσιών κατά 323.066,05 € (30.9.2010: 322.515,21 €) και το κόστος διαθέσεως κατά 16.293,77 € (30.9.2010: 16.265,98 €). Τα έσοδα που αναγνωρίστηκαν στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος από μισθώσεις ακινήτων παρουσιάζονται παρακάτω :

	1.1-30.9.2011	1.1-30.9.2010
Ενοίκια από ακίνητα	1.417.783,53	1.420.972,25

6. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	30.9.2011	31.12.2010
Δοθείσες εγγυήσεις	29.905,47	29.905,47

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά σε δοθείσες εγγυήσεις στην Δ.Ε.Η και στην Ε.Υ.Α.Θ.

7. Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	30.9.2011	31.12.2010
Πελάτες	1.413.964,86	1.234.847,76
Λοιπές απαιτήσεις	746.392,42	564.285,48
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	-	72.219,59
Επισφαλείς απαιτήσεις	32.201,97	32.201,97
Μείον:		
Απομείωση επισφαλών Απαιτήσεων	(540.201,97)	(540.201,97)
Σύνολο	1.652.357,28	1.363.352,83

Όλες οι απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφληση κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Δεν υπάρχει συγκέντρωση πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από τους πελάτες, καθώς η εταιρεία έχει μεγάλο αριθμό πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος διασπείρεται.

Μεταξύ των αναλυτικών λογαριασμών των πελατών περιλαμβάνονται επίδικα, ακίνητα και σε προσωρινή καθυστέρηση υπόλοιπα συνολικού ύψους 766.700 € περίπου για τα οποία η Διοίκηση της εταιρίας έχει διενεργήσει πρόβλεψη ύψους 540.201,97 € .

Η κίνηση του λογαριασμού των προβλέψεων έχει ως κατωτέρω :

	30.9.2011	31.12.2010
Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης	540.201,99	417.201,99
Πλέον:		
Προβλέψεις χρήσεως	-	123.000,00
Σύνολο	540.201,99	540.201,99

Οι συμβατικές ημερομηνίες είσπραξης των απαιτήσεων από πελάτες της 30.9.2011 είναι οι εξής:

	30/9/2011	Εως 31.10.2011	Από 1.11.2011 - 31.12.2011	Από 1.1.2012 - 31.3.2012
Μη ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις	1.187.000,00	200.000,00	400.000,00	500.000,00
Ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις	798.900,00	-	-	87.000,00
Απομειωμένες απαιτήσεις	(540.201,97)	-	-	-
	1.445.698,03	200.000,00	400.000,00	587.000,00

8. Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα

	30.9.2011	31.12.2010
Διαθέσιμα στο ταμείο	3.654,50	1.156,12
Διαθέσιμα σε τραπεζικές καταθέσεις	553.856,42	688.797,84
Καταθέσεις Προθεσμίας	6.000.000,00	5.378.887,27
Σύνολο	6.557.510,92	6.068.841,23

Τα διαθέσιμα της εταιρίας είναι εκφρασμένα σε Ευρώ και τα έσοδα από τόκους της περιόδου ανήλθαν σε 261.063,27 € .

9. Μετοχικό κεφάλαιο

Το σύνολο των εκδοθεισών κοινών ονομαστικών μετοχών είναι 12.917 μετοχές (2010: 12.917 μετοχές) με ονομαστική αξία 1.467,35 € ανά μετοχή. Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως.

10. Αποθεματικά

	Τακτικό Αποθεματικό	Αφορολόγητα αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο 1.1.2010	59.568,99	247.086,84	306.655,83
Διανομή κερδών	28.215,12	-	28.215,12
Υπόλοιπο 31.12.2010	87.784,11	247.086,84	334.870,95
Υπόλοιπο 1.1.2011	87.784,11	247.086,84	334.870,95
Διανομή κερδών	-	-	-
Υπόλοιπο 30.9.2011	87.784,11	247.086,84	334.870,95

11. Δάνεια

Το σύνολο των δανείων της εταιρίας συνολικού ποσού 36.655,17 € αφορά υποχρεώσεις προς το Ελληνικό Δημόσιο.

Η λήξη των μακροπροθέσμων δανείων έχει ως εξής:

	30.9.2011	31.12.2010
Έως 1 έτος	18.425,56	18.425,56
Μεταξύ 2 και 5 ετών	18.229,61	38.944,33
Πάνω από 5 έτη	-	-
	36.655,17	57.369,89

Ανάλυση ευαισθησίας δανειακών υποχρεώσεων

Για την εταιρία δεν υφίστανται παράγοντες που προσδιορίζουν τον κίνδυνο αγοράς όπως ο κίνδυνος επιτοκίου δεδομένου ότι τα ανωτέρω δάνεια αφορούν υποχρεώσεις προς το Ελληνικό Δημόσιο και αφορούν στο σύνολό τους κεφάλαιο και όχι τόκους.

12. Υποχρεώσεις παροχών λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Η κίνηση της υποχρέωσης που έχει καταχωρηθεί στον Ισολογισμό έχει ως εξής:

	30.9.2011	31.12.2010
Υπόλοιπο έναρξης	79.108,33	283.989,68
Σύνολο χρέωσης στα αποτελέσματα	3.426,03	14.210,97
Αναλογιστικά κέρδη/ ζημίες	-	(22.789,11)
Πληρωθείσες εισφορές	-	(196.303,21)
Υπόλοιπο λήξης	<u>82.534,36</u>	<u>79.108,33</u>

Τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων έχουν ως εξής:

	30.9.2011	31.12.2010
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	756,13	1.431,45
Χρηματοοικονομικό κόστος	2.669,90	12.779,52
Σύνολο, περιλαμβανόμενο στις παροχές σε εργαζομένους	<u>3.426,03</u>	<u>14.210,97</u>

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

	30.9.2011	31.12.2010
Προεξοφλητικό επιτόκιο	4,50%	4,50%
Δείκτης αύξησης συνταξιοδοτικού κόστους	3,00%	3,00%
Μ.Ο. εργασιακής ζωής	22,30	18,54

Η αναλογιστική μελέτη συντάχθηκε από τον κ. Αλκιβιάδη Βαλαχά Αριθμ. Αδείας Κ4/5847/20.1.81.

13. Επιχορηγήσεις

1.1.2011	5.082.742,04	1.1.2010	5.082.742,04
προσθήκες χρήσης	-	προσθήκες χρήσης	-
μειώσεις περιόδου	-	μειώσεις περιόδου	-
30.9.2011	<u>5.082.742,04</u>	30.9.2010	<u>5.082.742,04</u>

Αποσβέσεις		Αποσβέσεις	
1.1.2011	627.692,01	1.1.2010	490.083,51
αποσβέσεις χρήσης	103.206,38	αποσβέσεις χρήσης	103.212,38
μειώσεις περιόδου	-	μειώσεις περιόδου	-
30.9.2011	<u>730.898,39</u>	30.6.2010	<u>593.295,89</u>

Αναποσβεστη αξία		Αναποσβεστη αξία	
30.9.2011	4.351.843,65	30.9.2010	4.489.446,15
1.1.2011	4.455.050,03	1.1.2010	4.592.658,53

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά σε επιχορηγήσεις για απόκτηση παγίων περιουσιακών στοιχείων.

14. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν υπάρχει ένα δυνάμενο να ασκηθεί νόμιμα δικαίωμα για συμψηφισμό και υπόκεινται και τα δύο στην ίδια φορολογική αρχή. Τα συμψηφισμένα ποσά έχουν ως εξής:

	30.9.2011	31.12.2010
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	6.612.336,42	7.742.165,04
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	(10.341.657,60)	(12.209.493,96)
Σύνολο	(3.729.321,18)	(4.467.328,91)

Η κίνηση του λογαριασμού έχει ως εξής :

Υπόλοιπο έναρξης	(4.467.328,90)	(4.630.945,86)
Φόρος αποτελεσμάτων	(6.547,10)	(21.620,87)
Φόρος λόγω αλλαγής φορολογικού συντελ.	744.554,82	185.237,83
Σύνολο	(3.729.321,18)	(4.467.328,90)

Η κίνηση των λογαριασμών των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων κατά την διάρκεια της χρήσης με βάση την ίδια φορολογική αρχή, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη οι συμψηφισμοί, έχει ως εξής:

Περιγραφή	31.12.2010	Σε Ίδια Κεφάλαια	Σε Αποτελέσματα χρήσεως	30.9.2011
Πάγια περιουσιακά στοιχεία	3.790.043,82	(631.673,97)	(39.859,79)	3.118.510,06
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	7.514,52	(1.252,42)	(2.275,79)	3.986,31
Ακίνητα για επένδυση	(9.210.089,06)	1.535.014,84	-	(7.675.074,21)
Επιχορηγήσεις	222.891,12	(37.148,52)	21.818,01	207.560,61
Εγγυήσεις ενοικίων	(16.463,72)	2.743,95	1.595,26	(12.124,51)
Απομείωση απαιτήσεων	121.920,00	(20.320,00)	-	101.600,00
Προβλέψεις προσωπικού	(2.058,99)	343,17	685,21	(1.030,61)
Διάφορα έξοδα / έσοδα	(0,00)	0,00	11.490,00	11.490,00
Φόρος Αναπροσαρμογής	618.913,41	(103.152,24)	-	515.761,18
Σύνολο	(4.467.328,90)	744.554,82	(6.547,10)	(3.729.321,18)

Σημειώνουμε ότι για την χρήση 2011 ισχύει ο μειωμένος φορολογικός συντελεστής 20% για τις Ανώνυμες εταιρίες σε σχέση με την χρήση 2010 που ήταν 24% . Η διαφορά του φόρου εμφανίζεται στα ίδια κεφάλαια της εταιρίας.

15. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

	30.9.2011	31.12.2010
Προμηθευτές	10.760,89	16.938,10
Επιταγές πληρωτέες	6.549,05	122.866,27
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	-	258,57
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	14.384,37	18.208,34
Λοιπές υποχρεώσεις	153.813,94	18.684,90
Μερίσματα πληρωτέα	148.228,15	-
Ληφθείσες εγγυήσεις	279.815,14	268.556,86
Σύνολο	613.551,54	445.513,04

Σημειώνουμε ότι στα πλαίσια εφαρμογής των Δ.Π.Χ.Π. (Διεθνή Πρότυπα Χρημ/κής Πληροφόρησης) οι ληφθείσες εγγυήσεις των καταστημάτων προεξοφλήθηκαν στην παρούσα αξία τους και οι προκύψαντες τόκοι της περιόδου 1.1-30.9.2011, ύψους 7.976,28 €, καταχωρήθηκαν στα αποτελέσματα της χρήσεως .

16. Φόρος Εισοδήματος και Λοιποί φόροι πληρωτέοι

	30.9.2011	31.12.2010
Φ.Π.Α.	7.963,61	15.677,49
Φόροι - Τέλη αμοιβών προσωπικού	2.166,60	2.914,29
Φόροι - Αμοιβών τρίτων	590,85	3.657,67
Φόροι Εισοδήματος	429.341,49	325.838,15
Σύνολο	440.062,55	348.087,60

17. Έσοδα

Ανάλυση των εσόδων της εταιρείας :

	1.1-30.9.2011	1.1-30.9.2010	1.7-30.9.2011	1.7-30.9.2010
Έσοδα μισθωμάτων	1.420.258,53	1.420.972,25	474.079,25	481.437,75
Δικαιώματα εισόδου	873.659,88	932.058,43	291.525,88	302.648,02
Τόκοι υπερημερίας	39.180,68	31.451,98	4.073,29	3.066,57
Σύνολο	2.333.099,09	2.384.482,66	769.678,42	787.152,34

18. Λοιπά έσοδα/(έξοδα) εκμετάλλευσης

Ανάλυση των λοιπών εσόδων/ (εξόδων) της εταιρείας :

	1.1-30.9.2011	1.1-30.9.2010	1.7-30.9.2011	1.7-30.9.2010
Ενοίκια μηχανημάτων	1.296,00	1.296,01	432,00	432,00
Έσοδα από μεταπώληση ηλεκτρικού	111.082,04	121.568,17	46.913,49	52.780,42
Κοινόχρηστα καταστημάτων	146.350,55	153.284,96	47.017,82	51.871,32
Διάφορα έσοδα	141.967,25	161.401,37	47.312,24	50.968,50
Έκτακτα έσοδα	1.898,40	1.185,00	217,88	-
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	(3.500,08)	-	-	-
Απομειώσεις απαιτήσεων	-	-	-	-
Σύνολο	399.094,16	438.735,51	141.893,43	156.052,24

19. Χρηματοοικονομικά έσοδα - έξοδα

Ανάλυση των χρηματοοικονομικών εσόδων-εξόδων της εταιρείας :

	1.1-30.9.2011	1.1-30.9.2010	1.7-30.9.2011	1.7-30.9.2010
Τόκοι εγγυήσεων	(7.976,28)	54.557,95	(3.269,36)	(3.292,35)
Έξοδα τραπεζών	(514,18)	(733,42)	(166,00)	(183,00)
Τόκοι αποζημίωσης προσωπικού	(2.669,90)	-	(889,96)	-
Πιστωτικοί τόκοι	261.063,27	183.734,07	104.026,84	77.283,23
Σύνολο	249.902,91	237.558,60	99.701,52	73.807,88

20. Φόρος εισοδήματος

	30.9.2011	30.9.2010
Τρέχων φόρος	168.354,37	116.498,09
Έκτακτη εισφορά αρ. 5 Ν.3845/2010	14.374,08	-
Αναβαλλόμενος φόρος	6.547,09	80.652,66
	189.275,54	197.150,75
Η φορολογική δαπάνη υπολογίζεται ως εξής:		
Κέρδη/(ζημία) προ φόρων	533.958,46	701.828,76
Φόροι υπολογιζόμενοι με τους εγχώριους συντελεστές στα κέρδη 20%-24%	106.791,69	168.438,90
Έκτακτη εισφορά αρ. 5 Ν.3845/2010	14.374,08	-
Λογιστικές διαφορές	25.576,26	-
Διαφορά Συμπληρωματικού Φ. Ε 3% χρ. 2009	-	(13.917,32)
Συμπληρωματικός Φόρος 3%	42.533,51	42.629,17
	189.275,54	197.150,75

Το ποσό των φόρων έχει υπολογιστεί χρησιμοποιώντας τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές. Η εταιρία κάνοντας χρήση τις διατάξεις του Ν.3888/2010 περαίωσε τις εκκρεμείς φορολογικά χρήσεις 2007 έως 2009 και το ποσό του Φόρου Εισοδήματος που προέκυψε ανήλθε στο ποσό των 61.409,26 € το οποίο λογιστικοποιήθηκε στη χρήση 2010. Η Εταιρεία θα χρησιμοποιεί τους εκάστοτε φορολογικούς συντελεστές στην χρήση στην οποία θα ισχύουν.

21. Λειτουργικές μισθώσεις στις οποίες η εταιρία είναι επενδυτής

Οι απαιτήσεις από μελλοντικά μισθώματα σύμφωνα με μη ακυρώσιμες λειτουργικές μισθώσεις έχουν ως εξής:

	30.9.2011	31.12.2010
Μέχρι ένα έτος	1.896.000,00	1.896.000,00
Από 1 έτος μέχρι 5 έτη	7.584.000,00	7.584.000,00
Μετά από 5 έτη	-	1.422.000,00
	9.480.000,00	10.902.000,00

Τα ενοίκια που καταχωρήθηκαν στα αποτελέσματα ήταν 1.417.783,53 € για την περίοδο 1.1-30.9.2011 .

Για τις μισθώσεις της εταιρίας αναφέρουμε ότι αφορούν :

1. Εκμισθώσεις καταστημάτων εντός λαχαναγοράς
2. Εκμισθώσεις καταστημάτων εντός κρεαταγοράς
3. Εκμισθώσεις λοιπών χώρων (Τελωνείο, καταστημάτων τραπεζών κ.τ.λ)

Σημειώνουμε ότι στην χρήση 2010 αποφασίσθηκε η παράταση της ισχύος των υφισταμένων μισθωτηρίων συμβολαίων των καταστημάτων της Λαχαναγοράς & Κρεαταγοράς μέχρι την 30/9/2016. Οι ανωτέρω ανανεώσεις έγιναν σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν. 1279/1982 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σύμφωνα με το άρθρο 21 του Ν.3869/3.8.2010.

22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

Δεν συνέτρεξαν σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου.

23. Έξοδα κατ' είδος

Η κατανομή των εξόδων κατά κέντρο κόστους (κόστος υπηρεσιών, εξόδων λειτουργίας διοικήσεως & διαθέσεως) έχει ως εξής :

Περίοδος 1.1-30.9.2010

Περιγραφή Λογαριασμού	Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Διάθεση	Σύνολο
Αμοιβές & Έξοδα προσωπικού	286.250,82	197.139,69	14.437,00	497.827,51
Αμοιβές τρίτων	289.051,60	199.068,58	14.578,25	502.698,43
Παροχές τρίτων	160.199,21	110.328,50	8.079,61	278.607,32
Φόροι τέλη	203.112,60	139.882,76	10.243,94	353.239,30
Διάφορα έξοδα	39.272,18	27.046,60	1.980,69	68.299,47
Αποσβέσεις παγίων	378.508,69	260.677,29	19.090,00	658.275,98
Σύνολο	1.356.395,10	934.143,42	68.409,49	2.358.948,01

Περίοδος 1.1-30.9.2011

Περιγραφή Λογαριασμού	Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Διάθεση	Σύνολο
Αμοιβές & Έξοδα προσωπικού	233.493,04	160.805,64	11.776,17	406.074,85
Αμοιβές τρίτων	334.999,50	230.712,70	16.895,63	582.607,83
Παροχές τρίτων	158.602,28	109.228,70	7.999,07	275.830,05
Φόροι τέλη	238.553,37	164.290,67	12.031,39	414.875,43
Διάφορα έξοδα	59.627,70	41.065,33	3.007,32	103.700,35
Αποσβέσεις παγίων	382.403,28	263.359,48	19.286,43	665.049,19
Σύνολο	1.407.679,17	969.462,52	70.996,01	2.448.137,70

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρίας και το αντίστοιχο κόστος μισθοδοσίας, έχουν ως ακολούθως:

Στοιχεία προσωπικού	Άτομα	
	30.9.2011	30.9.2010
Διοικητικό Προσωπικό	17	19
Τεχνικό Προσωπικό	4	5
Νομικός Σύμβουλος	1	1
Σύνολο	22	25

Κόστος Μισθοδοσίας	406.074,85	497.827,51
--------------------	------------	------------

24. Μερίσματα ανά μετοχή

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας με την υπ' αριθμ. 338/8/18.4.2011 συνεδρίασή του πρότεινε την διανομή μερίσματος ποσού 187.630,56 € . Η πρόταση αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίθηκε στην από 21 Ιουνίου απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρίας .

Το κέρδος ανά μετοχή υπολογίζεται με το αριθμό των εκδοθέντων μετοχών της Εταιρείας την 30η Σεπτεμβρίου 2011 που ήταν 12.917 μετοχές.

25. Συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη κατά το Δ.Λ.Π. 24

Πέραν των αμοιβών στελεχών και μελών Διοίκησης δεν υφίστανται άλλες συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη όπως αυτά ορίζονται από το Δ.Λ.Π. με την διευκρίνιση ότι το σύνολο του κεφαλαίου της εταιρίας ανήκει στο Ελληνικό Δημόσιο.

	1.1-30.9.2011	1.1-30.9.2010
Μισθοί και λοιπές βραχυπρόθεσμες παροχές	77.582,16	85.178,85
Παροχές τερματισμού απασχόλησης	-	-
Παροχές μετά την έξοδο από την	-	-
Σύνολο	77.582,16	85.178,85

26. Εποχικότητα στη δραστηριότητα

Η δραστηριότητα της εταιρίας δεν χαρακτηρίζεται από ιδιαίτερη εποχικότητα λόγω της φύσεως των εσόδων της εταιρίας που αφορούν ενοίκια καταστημάτων (σταθερά ανά μήνα), δικαιώματα εισόδου που παρουσιάζουν μια αύξηση κατά το δεύτερο και τρίτο τρίμηνο του έτους λόγω έναρξης των οπωρολαχανικών προϊόντων, καθώς των τόκων υπερημερίας που λογίζονται στους μισθωτές κάθε δεύτερο και τέταρτο τρίμηνο .

Κατωτέρω παρατίθεται τριμηνιαία ανάλυση του κύκλου εργασιών της εταιρίας :

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΥΚΛΟΥ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

	1ο τρίμηνο	2ο τρίμηνο	3ο τρίμηνο	4ο τρίμηνο	Σύνολο
Ετος 2010	765.399,65	831.930,67	787.152,34	792.481,72	3.176.964,38
% επί συνολου	24,09%	26,19%	24,78%	24,94%	100,00%

	1ο τρίμηνο	2ο τρίμηνο	3ο τρίμηνο	4ο τρίμηνο	Σύνολο
Ετος 2009	749.246,69	842.996,21	792.183,28	798.425,99	3.182.852,17
% επί συνολου	23,54%	26,49%	24,89%	25,09%	100,00%

Θεσσαλονίκη, 17 Οκτωβρίου 2011

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΑΒΒΙΔΗΣ
ΑΔΤ Χ.948958

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΚΑΦΙΚΑΣ
ΑΔΤ ΑΒ. 700294

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

INTELL ACCOUNTING SERVICES
ΒΟΓΙΑΤΖΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
Α.Α. Ο.Ε.Ε. 11271

ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΚΡΙΚΗΣ
ΑΔΤ ΑΗ. 670695
ΑΑ. Ο.Ε.Ε 38446