

ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.

ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
για την εξαμηνιαία περίοδο από
1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2005**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

| | |
|---|----|
| 1. Έκθεση επισκόπησης ορκωτών ελεγκτών λογιστών..... | 3 |
| 2. Ισολογισμός..... | 4 |
| 3. Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων | 5 |
| 4. Ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων | 6 |
| 5. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων Μητρικής Εταιρείας | 7 |
| 6. Κατάσταση ταμειακών ροών | 8 |
| 7. Ανάλυση προσαρμογών πρώτης εφαρμογής ΔΠΧΠ..... | 9 |
| 8. Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα..... | 17 |
| 9. Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις | 20 |
| 9.1 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων και λογιστικές αρχές | 20 |
| 9.2 Δομή του Ομίλου και μέθοδος ενοποίησης εταιρειών | 22 |
| 9.3 Εμπράγματα Βάρη | 24 |
| 9.4 Δεσμεύσεις..... | 24 |
| 9.5 Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές..... | 24 |
| 9.6 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις..... | 25 |
| 9.7 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις..... | 26 |
| 9.8 Μεταβολή σε λογιστικές εκτιμήσεις | 26 |
| 9.9 Πώληση ιδίων μετοχών..... | 26 |
| 9.10 Μερίσματα | 27 |
| 9.11 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού | 27 |
| 9.12 Φόροι εισοδήματος..... | 28 |
| 9.13 Κέρδη ανά μετοχή..... | 28 |
| 9.14 Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες..... | 29 |
| 9.15 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού | 29 |
| 9.16 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη..... | 31 |

1. Έκθεση επισκόπησης ορκωτών ελεγκτών λογιστών

Προς τους Μετόχους της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.

Επισκοπήσαμε τις συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις καθώς και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε., της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30 Ιουνίου 2005. Η ευθύνη της σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων βαρύνει τη διοίκηση της εταιρίας.

Η επισκόπησή μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Ελληνικό Πρότυπο Επισκόπησης, που είναι εναρμονισμένο με το αντίστοιχο Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης. Η κριτική αξιολόγηση των παρατιθέμενων στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις στοιχείων και πληροφοριών και η εξασφάλιση επαρκών επεξηγήσεων επί των θεμάτων που θέσαμε στις οικονομικές και λογιστικές υπηρεσίες της εταιρίας συνθέτουν το κύριο μέρος της εργασίας μας. Το εύρος της εργασίας αυτής είναι ουσιαστικά μικρότερο από την εργασία που επιτελείται στα πλαίσια έκδοσης έκθεσης ελέγχου, όπου ο στόχος είναι η διαμόρφωση και διατύπωση ολοκληρωμένης γνώμης επί των οικονομικών καταστάσεων. Κατά συνέπεια, η παρούσα έκθεση δεν συνθέτει έκθεση ελέγχου.

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα της επισκόπησης, εφιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 9.6 που παρατίθεται στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, στην οποία γίνεται αναφορά στο γεγονός ότι οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 1999 μέχρι και 2004 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Ο Όμιλος έχει σχηματίσει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ποσού € 7.836χιλ η έκβαση των οποίων δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο.

Βασίζόμενοι στη διενεργηθείσα επισκόπηση, επιβεβαιώνουμε ότι δεν έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας στοιχεία που θα απαιτούσαν ουσιαστικές διαφοροποιήσεις στις προαναφερόμενες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις, ώστε να εξασφαλισθεί η συμμόρφωσή τους με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, που έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αθήνα, 3 Αυγούστου 2005
Ο Ορκωτός Ελεγκτής – Λογιστής
Βασίλης Καζάς
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13281

Grant Thornton
Βασιλέως Κωνσταντίνου 44
116 35 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

2. Ισολογισμός

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/6/2005 | 31/12/2004 | 30/6/2005 | 31/12/2004 |
| Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού | | | | |
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις | 382.371.358 | 100.919.903 | 11.775.249 | 11.950.422 |
| Υπεραξία Επιχείρησης | 123.814.570 | 123.814.570 | - | - |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 14.280.469 | 10.145.203 | - | - |
| Επενδύσεις Σε Θυγατρικές Επιχειρήσεις | - | - | 287.579.081 | 215.202.845 |
| Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις | 33.609.908 | 35.272.639 | 19.211.381 | 19.211.381 |
| Λοιπές επενδύσεις | - | - | 3.343 | 3.343 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 7.303.211 | 8.842.183 | 3.879.752 | 7.334.982 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση | 13.243.042 | 36.831 | 36.831 | 36.831 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις | 8.133.422 | 3.578.525 | 138.135 | 134.829 |
| | 582.755.980 | 282.609.854 | 322.623.772 | 253.874.634 |
| Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία | | | | |
| Αποθέματα | 127.782.790 | 51.632.457 | 599.718 | 1.152.757 |
| Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις | 211.637.347 | 171.891.920 | 77.118.810 | 55.287.233 |
| Λοιπές Απαιτήσεις | 82.107.568 | 19.532.170 | 17.297.273 | 16.307.814 |
| Λοιπά Κυκλοφοριακά στοιχεία Ενεργητικού | 113.837 | 5.017.355 | - | 162.733 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | 10.390.818 | 21.828.799 | 4.862.202 | 13.548.551 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 122.491.995 | 11.516.226 | 3.109.644 | 1.854.201 |
| | 554.524.356 | 281.418.927 | 102.987.647 | 88.313.288 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 1.137.280.336 | 564.028.781 | 425.611.419 | 342.187.922 |
| Ίδια Κεφάλαια & Υποχρεώσεις | | | | |
| Ίδια Κεφάλαια | | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | 24.312.204 | 24.312.204 | 24.312.204 | 24.312.204 |
| Υπερ Το Άρτιο | 187.520.764 | 178.745.665 | 183.906.926 | 183.906.926 |
| Αποθεματικά εύλογης αξίας | 1.835.785 | - | - | - |
| Λοιπά αποθεματικά | (4.733.024) | (10.833.467) | (5.537.485) | (15.045.533) |
| Αποθεματικά Μετατροπής Ισολογισμού | (8.702.007) | (8.921.983) | - | - |
| Αποτελέσματα Εις Νέον | 138.404.711 | 2.627.760 | 9.134.091 | 17.773.095 |
| Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής | 338.638.433 | 185.930.179 | 211.815.736 | 210.946.692 |
| Δικαιώματα Μειοψηφίας | 303.586.550 | 64.334.920 | | |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | 642.224.983 | 250.265.099 | 211.815.736 | 210.946.692 |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | |
| Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 63.198.949 | 46.969.656 | 52.998.949 | 46.969.656 |
| Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία | 4.268.914 | 8.183.653 | 4.268.914 | 8.183.653 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 39.731.560 | 36.164.703 | 16.107.811 | 20.835.119 |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 41.549.368 | 2.416.088 | 414.271 | 414.271 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 26.448.377 | 9.308.541 | - | - |
| Προβλέψεις | 17.381.673 | - | - | - |
| Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων | 192.578.842 | 103.042.642 | 73.789.946 | 76.402.699 |
| Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | | | | |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | 103.513.767 | 112.197.967 | 6.854.663 | 6.366.493 |
| Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις | 39.100.572 | 13.807.968 | 12.190.730 | 3.136.320 |
| Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις | 122.541.554 | 46.242.013 | 106.454.519 | 12.209.297 |
| Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην Επόμενη Χρήση | 10.457.134 | 21.238.281 | 10.457.134 | 21.238.281 |
| Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία | 2.005.613 | 7.322.275 | 2.005.613 | 7.322.275 |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 24.857.869 | 9.861.927 | 2.043.078 | 4.565.864 |
| Βραχυπρόθεσμες Προβλέψεις | - | 50.610 | - | - |
| Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων | 302.476.510 | 210.721.040 | 140.005.737 | 54.838.531 |
| Σύνολο Υποχρεώσεων | 495.055.353 | 313.763.682 | 213.795.683 | 131.241.230 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων | 1.137.280.336 | 564.028.781 | 425.611.419 | 342.187.922 |

3. Κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
|--|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 1/1 - 30/6/2005 | 1/4 - 30/6/2005 | 1/1 - 30/6/2004 | 1/4 - 30/6/2004 | 1/1 - 30/6/2005 | 1/4 - 30/6/2005 | 1/1 - 30/6/2004 | 1/4 - 30/6/2004 |
| Πωλήσεις | 368.763.450 | 180.621.515 | 147.022.092 | 70.008.198 | 68.417.889 | 29.833.011 | 72.594.588 | 36.278.307 |
| Κόστος Πωληθέντων | (282.839.396) | (135.298.260) | (115.376.793) | (51.851.185) | (62.395.350) | (28.420.020) | (58.312.526) | (26.231.922) |
| Μικτό Κέρδος | 85.924.054 | 45.323.255 | 31.645.299 | 18.157.013 | 6.022.539 | 1.412.991 | 14.282.063 | 10.046.385 |
| Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης | 11.064.151 | 6.124.785 | 5.326.701 | 1.908.988 | 6.447.315 | 3.810.525 | 3.850.685 | 997.335 |
| Έξοδα διάθεσης | (4.629.169) | (2.587.868) | (5.851.428) | (3.755.651) | (1.774.996) | (1.121.757) | (1.412.552) | (743.109) |
| Έξοδα διοίκησης | (10.895.433) | (6.574.648) | (7.152.399) | (3.363.250) | (2.581.872) | (1.602.013) | (2.607.879) | (1.603.714) |
| Έξοδα Έρευνας και Ανάπτυξης | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης | (9.263.403) | (4.780.613) | (6.001.339) | (1.484.416) | (6.812.803) | (4.040.438) | (4.206.876) | (1.333.001) |
| Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων | 72.200.199 | 37.504.911 | 17.966.835 | 11.462.684 | 1.300.183 | (1.540.692) | 9.905.441 | 7.363.895 |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα | 2.589.556 | 1.763.795 | 1.024.824 | 960.637 | 1.285.774 | 1.154.528 | 765.017 | 734.168 |
| Χρηματοοικονομικά Έξοδα | (5.413.048) | (3.615.907) | (4.516.844) | (2.826.267) | (4.291.060) | (3.155.822) | (3.480.932) | (2.299.622) |
| Λοιπά Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα | 9.613.629 | 9.389.448 | (1.393.591) | (1.507.339) | 21.498.513 | 21.949.941 | 4.088.546 | 4.189.069 |
| Κέρδος Από Απόκτηση Εταιρείας | 136.959.611 | 9.754.902 | 232.387 | - | - | - | - | - |
| Κέρδη/ Ζημιές από συγγενείς επιχειρήσεις | (471.443) | (1.514.606) | 992.180 | 531.837 | - | - | - | - |
| Κέρδη προ φόρων | 215.478.505 | 53.282.543 | 14.305.791 | 8.621.553 | 19.793.410 | 18.407.956 | 11.278.071 | 9.987.510 |
| Φόρος εισοδήματος | (35.716.719) | (22.195.812) | (3.907.975) | (2.499.106) | (10.776.566) | (9.731.785) | (2.053.349) | (1.564.058) |
| Κέρδη μετά από φόρους | 179.761.786 | 31.086.731 | 10.397.815 | 6.122.447 | 9.016.844 | 8.676.171 | 9.224.722 | 8.423.452 |
| Κατανεμημένα σε : | | | | | | | | |
| Μετόχους της μητρικής | 159.480.513 | 17.617.979 | 8.101.155 | 4.872.504 | | | | |
| Δικαιώματα μειοψηφίας | 20.281.273 | 13.468.752 | 2.296.661 | 1.249.943 | | | | |
| Βασικά Κέρδη ανά Μετοχή | 3,94 | 0,43 | 0,20 | 0,12 | 0,22 | 0,21 | 0,23 | 0,21 |
| | Σύνοψη αποτελεσμάτων περιόδου | | | | | | | |
| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | | |
| | 1/1 - 30/6/2005 | 1/4 - 30/6/2005 | 1/1 - 30/6/2004 | 1/4 - 30/6/2004 | 1/1 - 30/6/2005 | 1/4 - 30/6/2005 | 1/1 - 30/6/2004 | 1/4 - 30/6/2004 |
| Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων και Αποσβέσεων | 82.260.340 | 42.578.061 | 21.023.374 | 12.826.048 | 1.461.426 | (1.457.585) | 10.082.103 | 7.462.814 |
| Αποτελέσματα Προ Φόρων Χρηματοδοτικών και επενδυτικών Αποτελεσμάτων | 72.200.199 | 37.504.911 | 17.966.835 | 11.462.684 | 1.300.183 | (1.540.692) | 9.905.441 | 7.363.895 |
| Κέρδη Προ φόρων | 215.478.505 | 53.282.543 | 14.305.791 | 8.621.553 | 19.793.410 | 18.407.956 | 11.278.071 | 9.987.510 |
| Κέρδη μετά από Φόρους | 179.761.786 | 31.086.731 | 10.397.815 | 6.122.447 | 9.016.844 | 8.676.171 | 9.224.722 | 8.423.452 |

4. Ενοποιημένη κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων

| | Μετοχικό κεφάλαιο | Υπέρ Το Άρτιο | Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής Αποθεματικά εύλογης αξίας | | | Λοιπά αποθέματα | Αποθεματικό Μετατροπής Ισολογισμών | Αποτελέ-σματα εις νέον | Σύνολο | Δικαιώματα Μειοψηφίας | Σύνολο |
|---|----------------------|--------------------|---|---------------------|--------------------|--------------------|--|---------------------------|---------------------|--------------------------|--------|
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2004, σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές | 24.312.204 | 146.689.881 | - | 39.852.848 | (7.277.094) | (6.079.401) | 197.498.438 | 52.028.900 | 249.527.338 | | |
| <i>Προσαρμογές Μετάβασης στα ΔΠΧΠ</i> | - | 32.055.785 | - | (52.389.714) | (48.618) | 13.395.882 | (6.986.664) | 7.148.582 | 161.917 | | |
| <i>Επιπλέον Προσαρμογές Μετάβασης στα ΔΠΧΠ λόγω εφαρμογής ΔΛΠ 8 (αλλαγή λογιστικής εκτίμησης)</i> | - | - | - | - | - | (11.913.360) | (11.913.360) | - | (11.913.360) | | |
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2004, σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ | 24.312.204 | 178.745.665 | - | (12.536.866) | (7.325.712) | (4.596.879) | 178.598.413 | 59.177.482 | 237.775.895 | | |
| <i>Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 1/1 - 30/6/2004</i> | | | | | | | | | | | |
| Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία | - | - | 5.613 | - | - | - | 5.613 | 3.397 | 9.010 | | |
| - Κέρδη/ζημιές αποτίμησης αναγνωριζόμενα απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής ισολογισμών | - | - | - | - | (25.090) | - | (25.090) | 50.212 | 25.122 | | |
| Καθαρό Κέρδος/Ζημιά Αναγνωριζόμενο απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια | - | - | 5.613 | - | (25.090) | - | (19.477) | 53.609 | 34.131 | | |
| Πληρωμή μερισμάτων | - | - | - | - | - | (4.052.034) | (4.052.034) | (2.832.422) | (6.884.456) | | |
| Μεταβολή κεφαλαίων από εξαγορά επιπλέον ποσοστού θυγατρικής | - | - | - | 48.614 | - | (334.595) | (285.982) | (181.405) | (467.387) | | |
| Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 1/1-30/6/2004 | - | - | - | - | - | 8.101.294 | 8.101.294 | 2.296.661 | 10.397.955 | | |
| Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος/Ζημιά Περιόδου | - | - | 5.613 | 48.614 | (25.090) | 3.714.665 | 3.743.802 | (663.559) | 3.080.243 | | |
| Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Ιουνίου 2004 | 24.312.204 | 178.745.665 | 5.613 | (12.488.252) | (7.350.802) | (882.214) | 182.342.215 | 58.513.923 | 240.856.138 | | |
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2005, σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές | 24.429.604 | 146.689.881 | - | 45.432.297 | (8.881.221) | (8.172.498) | 199.498.063 | 51.410.697 | 250.908.760 | | |
| <i>Προσαρμογές Μετάβασης στα ΔΠΧΠ</i> | (117.400) | 32.055.785 | - | (56.265.765) | (40.762) | 10.800.258 | (13.567.883) | 12.924.223 | (643.660) | | |
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2005, σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ | 24.312.204 | 178.745.665 | - | (10.833.467) | (8.921.983) | 2.627.760 | 185.930.179 | 64.334.920 | 250.265.099 | | |
| <i>Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 1/1 - 30/6/2005</i> | | | | | | | | | | | |
| Πώληση ιδίων μετοχών | - | 8.775.098 | - | - | - | - | 8.775.098 | - | 8.775.098 | | |
| Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία | - | - | 1.876.383 | - | - | - | 1.876.383 | 2.336.840 | 4.213.222 | | |
| - Κέρδη/ζημιές αποτίμησης αναγνωριζόμενα απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| - Κέρδη/ζημιές μεταφερόμενα κατά την πώληση στα αποτελέσματα χρήσης | - | - | - | - | 219.976 | - | 219.976 | 71.931 | 291.907 | | |
| Καθαρό Κέρδος/Ζημιά Αναγνωριζόμενο απ' ευθείας στα ίδια κεφάλαια | - | 8.775.098 | 1.876.383 | - | 219.976 | - | 10.871.457 | 2.408.771 | 13.280.228 | | |
| Πληρωμή μερισμάτων | - | - | - | - | - | (17.996.968) | (17.996.968) | (15.675.920) | (33.672.888) | | |
| Δικαιώματα μειοψηφίας από Εξαγορά Εταιρείας | - | - | - | - | - | - | - | 231.981.091 | 231.981.091 | | |
| Επίδραση από αύξηση κεφαλαίου θυγατρικής | - | - | - | - | - | 353.569 | 353.569 | 256.099 | 609.668 | | |
| Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 1/1-30/6/2005 | - | - | (40.597) | 6.100.443 | 219.976 | 153.420.349 | 159.480.195 | 20.281.590 | 179.761.786 | | |
| Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος/Ζημιά Περιόδου | - | 8.775.098 | 1.835.785 | 6.100.443 | 219.976 | 135.776.951 | 152.708.254 | 239.251.630 | 391.959.884 | | |
| Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Ιουνίου 2005 | 24.312.204 | 187.520.764 | 1.835.785 | (4.733.024) | (8.702.007) | 138.404.711 | 338.638.433 | 303.586.550 | 642.224.983 | | |

Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για την εξαμηνιαία περίοδο
από 1^η Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2005

5. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων Μητρικής Εταιρείας

| | Μετοχικό κεφάλαιο | Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής | | | Σύνολο |
|---|----------------------|---|---------------------|--------------------------|---------------------|
| | | Υπέρ Το Άρτιο | Λοιπά αποθέματα | Αποτελέσματα εις νέον | |
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2004, σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές | 24.312.204 | 146.689.881 | 34.841.723 | 5.746.052 | 211.589.860 |
| <i>Προσαρμογές Μετάβασης στα ΔΠΧΠ</i> | - | 37.217.045 | (46.153.063) | 18.228.600 | 9.292.582 |
| <i>Επιπλέον Προσαρμογές Μετάβασης στα ΔΠΧΠ λόγω εφαρμογής ΔΛΠ 8 (αλλαγή λογιστικής εκτίμησης)</i> | - | - | - | (11.913.360) | (11.913.360) |
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2004, σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ | 24.312.204 | 183.906.926 | (11.311.339) | 12.061.292 | 208.969.082 |
| <i>Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 1/1 - 30/6/2004</i> | | | | | |
| Πληρωμή μερισμάτων | - | - | - | (4.052.034) | <i>(4.052.034)</i> |
| Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 1/1-30/6/2004 | - | - | 192.214 | 9.032.508 | <i>9.224.722</i> |
| Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος/Ζημιά Περιόδου | - | - | 192.214 | 4.980.474 | 5.172.688 |
| Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Ιουνίου 2004 | 24.312.204 | 183.906.926 | (11.119.126) | 17.041.766 | 214.141.770 |
| | | | | | |
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2005, σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές | 24.312.204 | 146.689.881 | 35.364.088 | 5.866.997 | 212.233.170 |
| <i>Προσαρμογές Μετάβασης στα ΔΠΧΠ</i> | - | 37.217.045 | (50.409.621) | 11.906.098 | <i>(1.286.478)</i> |
| Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2005, σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ | 24.312.204 | 183.906.926 | (15.045.533) | 17.773.095 | 210.946.692 |
| <i>Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 1/1 - 30/6/2005</i> | | | | | |
| Πληρωμή μερισμάτων | - | - | - | (8.147.800) | <i>(8.147.800)</i> |
| Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου 1/1-30/6/2005 | - | - | 9.508.048 | (491.204) | <i>9.016.844</i> |
| Συνολικό Αναγνωριζόμενο Κέρδος/Ζημιά Περιόδου | - | - | 9.508.048 | (8.639.004) | 869.044 |
| Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Ιουνίου 2005 | 24.312.204 | 183.906.926 | (5.537.485) | 9.134.091 | 211.815.736 |

6. Κατάσταση ταμειακών ροών

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ Α' ΕΞΑΜΗΝΟ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α' ΕΞΑΜΗΝΟ | |
|---|------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| | 2005 | 2004 | 2005 | 2004 |
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | 12.883.347 | 3.422.650 | (18.835.889) | 2.754.123 |
| Καταβληθέντες τόκοι | (5.280.045) | (4.654.055) | (4.291.058) | (3.480.932) |
| Καταβληθείς φόρος εισοδήματος | (18.530.694) | (1.833.887) | - | - |
| Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | (10.927.393) | (3.065.293) | (23.126.946) | (726.809) |
| Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | | | |
| Αγορές ενσώματων παγίων | (13.661.359) | (6.111.366) | - | (501.549) |
| Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων | (955.281) | 57.936 | - | - |
| Πωλήσεις ενσώματων παγίων | 277.461 | 430.777 | 13.931 | - |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | 16.783.446 | 10.959.347 | 16.775.492 | 5.479.674 |
| Αγορά χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση | (283.645) | (2.388.099) | - | - |
| Αγορά χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | (350.000) | - | - | - |
| Αγορά συγγενών επιχειρήσεων | (817.080) | (2.003.343) | - | (2.003.343) |
| Αγορά θυγατρικών (μείον χρηματικών διαθέσιμων θυγατρικής) | 31.761.228 | (231.657) | (72.376.236) | (231.657) |
| Πωλήσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων | 8.547.491 | - | - | - |
| Πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | 4.622.611 | 710.851 | - | - |
| Τόκοι που εισπράχθηκαν | 1.474.981 | 447.349 | - | - |
| Εισπράξεις από αποπληρωμές δανείων συνδεδεμένων μερών | 70.000 | - | - | - |
| Εισπράξεις Επιχορηγήσεων | 20.000 | - | - | - |
| Λοιπά | 1.848 | 29.001 | - | - |
| Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | 47.491.702 | 1.900.795 | (55.586.813) | 2.743.124 |
| Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | | |
| Έκδοση κοινών μετοχών | 3.418.348 | - | - | - |
| Πώληση ιδίων μετοχών | (938.645) | - | - | - |
| Μερίσματα πληρωθέντα σε μετόχους της μητρικής | (8.104.068) | (4.279.733) | (8.104.068) | (4.052.034) |
| Δάνεια αναληφθέντα | 17.767.661 | 4.756.428 | 4.609.197 | 1.084.773 |
| Αποπληρωμή δανεισμού | (12.220.937) | (1.530.648) | (10.781.148) | - |
| Πληρωμές κεφαλαίου χρηματοδοτικών μισθώσεων | - | (11.286) | - | - |
| Καθαρές Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | (77.641) | (1.065.238) | (14.276.019) | (2.967.261) |
| Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 36.486.669 | (2.229.735) | (92.989.778) | (950.946) |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου | (24.563.928) | (3.616.268) | (10.355.098) | (18.120.324) |
| Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 12.412 | - | - | - |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου | 11.935.153 | (5.846.003) | (103.344.876) | (19.071.270) |
| Υπόλοιπο Αλληλόχρεων Λογαριασμών Τραπεζών | (110.556.842) | (46.041.693) | (106.454.519) | (21.062.813) |
| Υπόλοιπο Διαθεσίμων | 122.491.995 | 40.195.690 | 3.109.644 | 1.991.543 |
| Ταμειακά Διαθέσιμα Και Ισοδύναμα Διαθεσίμων | 11.935.153 | (5.846.003) | (103.344.875) | (19.071.270) |

7. Ανάλυση προσαρμογών πρώτης εφαρμογής ΔΠΧΠ
ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΑ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων, όπως είχαν προγενέστερα απεικονισθεί σύμφωνα με το ΕΓΛΣ
Πρασαρμογές των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 30-Ιουν-2004 | 31-Δεκ-2004 | 31-Δεκ-2003 | 30-Ιουν-2004 | 31-Δεκ-2004 | 31-Δεκ-2003 |
| Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων, όπως είχαν προγενέστερα απεικονισθεί σύμφωνα με το ΕΓΛΣ | 245.248.376 | 250.908.760 | 249.527.338 | 220.144.811 | 212.233.170 | 211.589.860 |
| <i>Αναταξινόμηση Επιχορηγήσεων από τα ίδια κεφάλαια στις μακρ/σμες υποχρεώσεις (έσοδα επόμενων χρήσεων)</i> | (130.443) | (111.838) | (149.048) | | | |
| <i>Επίδραση από την αποτίμηση των ενσώματων ακινητοποιήσεων</i> | 50.867.926 | 46.738.115 | 52.006.496 | 4.975.075 | 4.886.579 | 5.005.684 |
| <i>Επίδραση από την μη αναγνώριση των εξόδων εγκατάστασης ως ασώματες ακινητοποιήσεις</i> | (2.184.025) | (5.723.802) | (3.455.624) | (1.292.571) | (5.687.273) | (1.939.845) |
| <i>Επίδραση από τα κατασκευαστικά συμβόλαια</i> | (5.501.219) | (193.532) | (2.390.755) | | | |
| <i>Μετάθεση αναγνώρισης πληρωτέων μερισμάτων στο χρόνο έγκρισης</i> | 5.479.674 | 8.104.068 | 4.052.034 | 5.479.674 | 8.104.068 | 4.052.034 |
| <i>Αναστροφή Πρόβλεψη Υποτίμησης Θυγατρικών</i> | 526.191 | 697.062 | 695.738 | 526.191 | 697.062 | 695.738 |
| <i>Αποτίμηση Χρημ/μικών Στοιχείων Διαθεσίμων προς πώληση στην</i> | - | (943.640) | (9.346) | - | - | - |
| <i>Αποτίμηση Χρημ/μικών Στοιχείων στην Εύλογη Αξία μέσω των</i> | 44.641 | 1.427 | 228.856 | - | - | - |
| <i>Αναγνώριση δεδουλευμένων παροχών προσωπικού λόγω</i> | (1.945.197) | (1.760.581) | (2.361.593) | (61.276) | (79.181) | (73.952) |
| <i>Αναγνώριση Χρηματοδοτικών Μισθώσεων ως ενσώματες</i> | 20.791 | 2.212 | 9.505 | - | - | - |
| <i>Πρόβλεψη Επισφαλών Απαιτήσεων</i> | (1.277.177) | (15.176.866) | (13.636.337) | - | - | - |
| <i>Συναλλαγματικές Διαφορές Μετατροπής</i> | | | - | | | |
| <i>Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας</i> | (28.563.065) | (27.322.520) | (30.943.695) | (14.266.692) | (13.500.137) | (15.133.212) |
| <i>Προσαρμογές goodwill</i> | (16.965.119) | (7.265.316) | (19.636.108) | - | - | - |
| <i>Επίδραση από την ενοποίηση συγγενών επιχειρήσεων με την μέθοδο</i> | (730.192) | (3.139.516) | (1.406.439) | - | - | - |
| <i>Αναγνώριση Παράγωγων Χρημ/κων Στοιχείων</i> | (11.381.526) | (15.505.928) | (11.597.696) | (11.381.526) | (15.505.928) | (11.440.516) |
| <i>Επίδραση από ενοποίηση Θυγατρικών επιχειρήσεων</i> | - | - | 629.280 | | | |
| <i>Αποτίμηση σε Χρημ/κων Στοιχείων σε Εύλογη Αξία</i> | (3.502.269) | (1.171.436) | (2.726.956) | (3.502.269) | (1.171.436) | (2.726.956) |
| <i>Υπολογισμός Τόκων Κοινοπρακτικών Δανείων σύμφωνα με το</i> | (382.166) | (324.579) | 59.452 | (382.166) | (324.579) | 59.452 |
| <i>Εσωτερικό Συντελεστή Απόδοσης</i> | | | | | | |
| <i>Αναγνώριση αναλογούντα τρέχοντα φόρου εισοδήματος ενδιάμεσης</i> | (6.283.756) | - | - | (2.919.870) | - | - |
| <i>Αναγνώριση πιστωτικών συναλλαγματικών διαφορών αποτίμησης στα</i> | 17.514.694 | 22.453.009 | 18.880.794 | 16.822.389 | 21.294.347 | 18.880.794 |
| Σύνολο προσαρμογών | (4.392.238) | (643.660) | (11.751.442) | (6.003.040) | (1.286.478) | (2.620.778) |
| Επενδεδυμένα κεφάλαια, κατά τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα | 240.856.138 | 250.265.099 | 237.775.895 | 214.141.770 | 210.946.692 | 208.969.082 |

ΜΥΤΙΑΗΝΑΙΟΣ Α.Ε.**ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ****ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ****Σύνολο Αποτελεσμάτων, όπως είχαν προγενέστερα απεικονιστεί σύμφωνα με το ΕΓΛΣ****Πρασαρμογές των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

Επίδραση από την μη αναγνώριση των εξόδων εγκατάστασης ως ασώματες ακινητοποιήσεις 660.423 3.782.117 647.274,07 3.748.306

Επίδραση από τα κατασκευαστικά συμβόλαια (3.110.464) 2.197.223 - -

Επίδραση στις αποσβέσεις χρήσης των ενσώματων παγίων στοιχείων του ενεργητικού, από την διαφοροποίηση των συντελεστών απόσβεσης και της αποσβεστέας αξίας (1.138.571) (2.377.183) (30.609,15) (24.998)

Αναστροφή Αποσβέσεων Εξόδων Εγκατάστασης που είχαν κεφαλαιοποιηθεί σε προηγούμενες χρήσεις 612.535 1.444.588 - -

Αποτίμηση Χρημ/μικών Στοιχείων στην Εύλογη Αξία μέσω των αποτελεσμάτων (959.529) 1.328.606 (775.313,89) 1.556.032

Αναγνώριση δεδουλευμένων παροχών προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης 416.396 661.903 12.675,91 55.662

Υπολογισμός Τόκων Κοινοπρακτικών Δανειών σύμφωνα με το Εσωτερικό Συντελεστή Απόδοσης (441.618) (591.860) (441.617,97) (591.860)

Αναστροφή Απόσβεσης υπεραξίας 3.435.959 7.022.325 - -

Αναστροφή Πρόβλεψης Υποτίμησης Θυγατρικών 19.419 1.324 19.418,59 1.324

Αναστροφή προβλέψεων επισφαλειών 23.500 23.500,00 - -

Πρόβλεψη Επισφαλειών (1.094.803) (1.540.529) - -

Κέρδος από εξαγορά Επιχείρησης - 232.386 - -

Κέρδος από συγχώνευση Επιχείρησης (16.288) - - -

Αναγνώριση Χρηματοδοτικών Μισθώσεων ως ενσώματες ακινητοποιήσεις και υποχρεώσεις 11.286 (7.293) - -

Αναγνώριση αναβαλλόμενης φορολογίας 2.380.155 2.680.322 866.520,31 1.586.691

Μη αναγνώριση διαφορών ενοποίησης ως goodwill 490.507 - - -

Επίδραση από την ενοποίηση συγγενών επιχειρήσεων με την μέθοδο της καθαρής θέσης (60.375) (1.733.077) - -

Αναγνώριση Παράγωγων Χρημ/κων Στοιχείων 216.170 (4.051.656) 58.989,79 (4.208.835)

Αναγνώριση αναλογούντα τρέχοντα φόρου εισοδήματος ενδιάμεσης περιόδου (6.283.756) - (2.919.869,79) -

Διαφορές φορολογικού ελέγχου (109.413) - - -

Μετάθεση αναγνώρισης πληρωτέων μερισμάτων στο χρόνο έγκρισης τους από την Γ.Σ. 5.479.674 - 5.479.673,60 -

Αναγνώριση πιστωτικών συναλλαγματικών διαφορών αποτίμησης στα αποτελέσματα (1.366.100) (3.667.888) (2.058.404,96) (4.792.332)

Σύνολο προσαρμογών**Αποτελέσματα, κατά τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα****Ο ΟΜΙΛΟΣ****30-Ιουν-2004 31-Δεκ-2004****11.232.710 15.292.282****Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ****30-Ιουν-2004 31-Δεκ-2004****8.342.485,10 8.653.271**

660.423 3.782.117

(3.110.464) 2.197.223

(1.138.571) (2.377.183)

612.535 1.444.588

(959.529) 1.328.606

416.396 661.903

(441.618) (591.860)

3.435.959 7.022.325

19.419 1.324

23.500 23.500,00

(1.094.803) (1.540.529)

- 232.386

(16.288) -

11.286 (7.293)

2.380.155 2.680.322

490.507 -

(60.375) (1.733.077)

216.170 (4.051.656)

(6.283.756) -

(109.413) -

5.479.674 -

(1.366.100) (3.667.888)

(834.894) 5.381.308

647.274,07 3.748.306

- -

(30.609,15) (24.998)

- -

(775.313,89) 1.556.032

12.675,91 55.662

(441.617,97) (591.860)

- -

19.418,59 1.324

23.500,00 -

- -

- -

- -

866.520,31 1.586.691

- -

- -

58.989,79 (4.208.835)

(2.919.869,79) -

- -

5.479.673,60 -

(2.058.404,96) (4.792.332)

882.237 (2.670.011)

10.397.815 20.673.591**9.224.722 5.983.259**

(i) – Επίδραση από την αποτίμηση των ενσώματων παγίων στοιχείων του ενεργητικού την 30^η Ιουνίου 2004

Τα οικόπεδα, τα κτίρια καθώς και το μεγαλύτερο μέρος του μηχανολογικού εξοπλισμού αποτιμήθηκε κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ (1/1/2004) στο τεκμαιρόμενο κόστος (deemed cost), σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΠ 1. Ως «τεκμαιρόμενο» κόστος θεωρείται η εύλογη αξία του παγίου εξοπλισμού κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ, η οποία προσδιορίστηκε μετά από μελέτη ανεξάρτητου οίκου εκτιμητών.

Τα υπόλοιπα ενσώματα πάγια στοιχεία του ενεργητικού (κυρίως μεταφορικά μέσα, έπιπλα γραφείων και ηλεκτρονικοί υπολογιστές) αποτιμήθηκαν στο αρχικό κόστος κτήσης τους μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις των παγίων αυτών επαναπροσδιορίστηκαν με βάση την πραγματική ωφέλιμη ζωή των παγίων. Αναλυτικά, από την αποτίμηση των στοιχείων του πάγιου ενεργητικού κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ προέκυψαν τα εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Ενσώματα πάγια που αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία (τεκμαιρόμενο κόστος)</i> | | |
| Εύλογη Αξία ως αξία τεκμαιρόμενη αξία κτήσης για τα ΔΠΧΠ | 82.464.123 | 17.718.123 |
| Λογιστική Αξία κατά την ημερομηνία μετάβασης, σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές | 30.905.438 | 12.712.438 |
| Σύνολο προσαρμογής στην λογιστική αξία | 51.558.684 | 5.005.684 |
| <i>Ενσώματα πάγια που αποτιμήθηκαν στο αρχικό κόστος μείον τις συσσωρευμένες αποσβέσεις</i> | | |
| Λογιστική Αξία κατά την ημερομηνία μετάβασης, σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ (αποσβέσεις βάσει ωφέλιμης ζωής) | 6.316.623 | 3.442.623 |
| Λογιστική Αξία κατά την ημερομηνία μετάβασης, σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές (αποσβέσεις ΠΔ100/98) | 5.798.722 | 3.442.623 |
| Σύνολο προσαρμογής στην λογιστική αξία | 517.901 | 0 |
| Σύνολο Προσαρμογών στην αξία των Ενσώματων Παγίων Στοιχείων κατά την ημερομηνία μετάβασης | 52.076.585 | 5.005.684 |

Οι μεταβολές που παρατηρούνται τη χρήση 2004, οφείλονται στα κάτωθι:

- στην αναπροσαρμογή που διενήργησε ο Όμιλος στις προηγούμενες λογιστικές αρχές με βάση τις διατάξεις του ν.2065.
- στον επαναυπολογισμό των αποσβέσεων της χρήσης 2004 αλλά και της ενδιάμεσης περιόδου μέχρι την 30/6/2004 με βάση τις νέες αξίες κτήσης, αλλά και τις πραγματικά προσδοκώμενες ωφέλιμες ζωές των παγίων.

(ii) – Επίδραση από Κατασκευαστικά Συμβόλαια

Ο χειρισμός των εσόδων και εξόδων των κατασκευαστικών συμβάσεων έργων, καθορίζεται με βάση τις απαιτήσεις του Δ.Λ.Π. 11. Τα έσοδα και τα έξοδα που αφορούν την κάθε σύμβαση κατασκευής έργων αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της χρήσεως, ανάλογα με το στάδιο ολοκλήρωσης της συμβατικής δραστηριότητας κατά την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων. Επομένως το κόστος των έργου που έχει μεν εκτελεστεί, αλλά δεν έχει τιμολογηθεί αντίστοιχα στον πελάτη, καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης μαζί με το αναλογούντα συμβατικό έσοδο. Αντίθετα σύμφωνα με τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα, το κόστος του έργου αυτού αναγνωρίζονταν ως απόθεμα και το σχετικό κέρδος αναγνωρίζονταν στην χρήση που τιμολογούνταν και όχι στη χρήση που κατασκευάζονταν. Επιπλέον, για τα έργα για τα οποία εκτιμήθηκε ότι κατά την ολοκλήρωσή τους θα υπάρξει ζημιολόγο αποτέλεσμα, το Δ.Λ.Π. 11 απαιτεί η ζημιά αυτή να αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα.

Συνεπώς, με βάση τα προαναφερθέντα, τα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου προσαρμόστηκαν ως εξής:

| Ποσά σε € '000 | Επίδραση από την εφαρμογή του Δ.Λ.Π. 11 στα Ίδια Κεφάλαια | | | | | |
|---|---|-------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | | |
| | 1-Ιαν-04 | 31-Δεκ-04 | 30-Ιουν-04 | 1-Ιαν-04 | 31-Δεκ-04 | 30-Ιουν-04 |
| Διαγραφή πραγματικού κόστους έργου που έχει ολοκληρωθεί, αλλά σύμφωνα με τα προηγούμενα πρότυπα είχε καταχωρηθεί ως απόθεμα | -13.588 | -12.732 | -11.178 | -11.741 | -12.439 | -8.752 |
| Αναγνώριση Συμβατικού Εσόδου που αναλογεί στο εκτελεσθέν έργο | 11.973 | 12.589 | 6.080 | 10.979 | 12.847 | 4.597 |
| Αναγνώριση Πρόβλεψης για Συμβόλαια που εκτιμάται ότι θα είναι ζημιολόγα | -777 | -51 | -403 | -777 | -18 | -349 |
| Σύνολο Επίδρασης από εφαρμογή του Δ.Λ.Π. 11 | -2.392 | -194 | -5.501 | -1.539 | 390 | -4.504 |

Από τον επαναπροσδιορισμό των εσόδων και των εξόδων των κατασκευαστικών έργων προέκυψαν, κατά την 31/12/2004, σε επίπεδο Ομίλου τα ακόλουθα: Μείωση του Κόστους πωλήσεων των έργων κατά ποσό € 855 χιλ., αύξηση του κύκλου εργασιών κατά ποσό € 617 χιλ. και λοιπά έσοδα ποσού € 725 χιλ. το οποία αφορά σε έσοδα από προβλέψεις ζημιάς έργων, η εκτέλεση των οποίων ολοκληρώθηκε εντός του 2004.

Για το πρώτο εξάμηνο του 2004 υπήρχε αρνητική επιβάρυνση στα αποτελέσματα του Ομίλου κατά ποσό (' 000 €) 3.110

(iii) – Αποτίμηση Χρηματοοικονομικών Εργαλείων

Ο Όμιλος χρησιμοποίησε την παρεχόμενη από το ΔΠΧΠ 1 επιλογή να ταξινομήσει τα χρηματοοικονομικά μέσα του χαρτοφυλακίου της σε «Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Διαθέσιμα προς πώληση», «Παράγωγα Χρηματοοικονομικά στοιχεία» και «Χρηματοοικονομικά Στοιχεία σε Εύλογες Αξίες μέσω των Αποτελεσμάτων» κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ (1/1/2004).

Τα χρηματοοικονομικά μέσα, τα οποία μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα, επανεκτιμήθηκαν κατά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ στις εύλογες αξίες τους (π.χ. για τους εισηγμένους στο χρηματιστήριο τίτλους η τιμή κλεισίματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού).

Η διαφορά κατά την 31/12/2003 ποσού € 11.597 χιλ. (€ 11.037 αφορά συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίων και νομισμάτων και ποσό € 560 χιλ. αφορά παράγωγα εμπορευμάτων) που προέκυψε μεταξύ της αποτίμησης βάσει ΔΠΧΠ και της αποτίμησης βάση των προηγούμενων λογιστικών αρχών (οι οποίες δεν απαιτούσαν αποτίμηση τέτοιων μέσων) επιβάρυνε τα ίδια κεφάλαια.

Στις 30/6/2004 ο Όμιλος απεικόνισε υποχρεώσεις χρηματοοικονομικών εργαλείων ποσού € 11.381 χιλ. με αντίστοιχη επιβάρυνση των ιδίων κεφαλαίων. Τα αποτελέσματα της περιόδου 1/1 - 30/6/2004 ωφελήθηκαν κατά ποσό € 281χιλ.

Οποιαδήποτε θετική ή αρνητική διαφορά προκύπτει από την επανεκτίμηση των «Χρηματοοικονομικών Στοιχείων Διαθέσιμων προς πώληση» μετά την ημερομηνία μετάβασης στα ΔΠΧΠ μεταφέρεται σε ειδικό αποθεματικό, ενώ αντίστοιχα κέρδη ή ζημιές επανεκτίμησης των «Παραγώγων Χρηματοοικονομικών στοιχείων» και των «Χρηματοοικονομικών Στοιχείων σε Εύλογες Αξίες μέσω των Αποτελεσμάτων» αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου.

(iv) – Αναγνώριση δεδουλευμένων παροχών προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης

Με βάση τις νέες λογιστικές αρχές ο Όμιλος αναγνωρίζει ως υποχρέωση την παρούσα αξία της νομικής δέσμευσης που έχει αναλάβει για την καταβολή εφάπαξ αποζημίωσης στο προσωπικό που αποχωρεί λόγω συνταξιοδότησης. Με βάση τις προηγούμενες λογιστικές αρχές, το έξοδο αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης αναγνωρίζονταν σε ταμειακή βάση. Η σχετική υποχρέωση κατά την ημερομηνία μετάβασης ανήλθε σε ποσό € 2.978 χιλ. (και € 414 χιλ. η μητρική), η οποία υπολογίστηκε κατόπιν αναλογιστικής μελέτης.

Συγκεκριμένα, σχετική μελέτη αφορούσε στην διερεύνηση και υπολογισμό των αναλογιστικών μεγεθών που απαιτούνται από τις προδιαγραφές που θέτουν τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (Δ.Λ.Π. 19) και είναι υποχρεωτικό να καταχωρηθούν στον Ισολογισμό και την κατάσταση αποτελεσμάτων κάθε επιχείρησης. Η βασική ημερομηνία που χρησιμοποιήθηκε ως ημερομηνία αναλογιστικής αποτίμησης των διαφόρων μεγεθών είναι η 31/12/2004 (ή ισοδύναμα η 01/01/2005). Για τον υπολογισμό της αντίστοιχης υποχρέωσης την 01/01/2004 χρησιμοποιήθηκαν οι αντίστοιχες αναλογιστικές υποθέσεις – παραδοχές.

Έτσι, εντός της χρήσης 2004, τα ενοποιημένα αποτελέσματα ωφελήθηκαν κατά ποσό € 661 χιλ. ενώ τα αποτελέσματα της Εταιρίας ωφελήθηκαν κατά ποσό € 55 χιλ. Η ωφέλεια αυτή οφείλεται στην μείωση του αριθμού του απασχολούμενου προσωπικού της θυγατρικής εταιρείας ΜΕΤΚΑ Α.Ε. κατά την χρήση 2004. Στο πρώτο εξάμηνο του 2004, η αντίστοιχη ωφέλεια ανήλθε σε ποσό € 416 χιλ. για τον Όμιλο.

(v) – Μη αναγνώριση διαφορών ενοποίησης ως Goodwill

Ο όμιλος επέλεξε, σύμφωνα με το ΔΠΧΠ 1, να μην εφαρμόσει αναδρομικά το ΔΠΧΠ 3 «Ενοποίηση Επιχειρήσεων» και να μην επαναπροσδιορίσει την υπεραξία που προέκυψε από τις εξαγορές θυγατρικών πριν την ημερομηνία μετάβασης στα νέα πρότυπα.

Επιπλέον εξετάζοντας την σχέση κόστους/ ωφέλειας από την αναλυτική εφαρμογή των απαιτήσεων του ΔΠΧΠ 3 για την αναγνώριση της αναπόσβεστης υπεραξίας ποσού € 140.489 χιλ. που είχε υπολογιστεί σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές, αποφασίστηκε να μην αναγνωρισθεί υπεραξία ποσού € 16.674χιλ.

Συνεπώς, κατά την ημερομηνία μετάβασης η υπεραξία που αναγνωρίστηκε ανήλθε στο ποσό των €123.814 χιλ. Τα ενοποιημένα αποτελέσματα της χρήσης 2004 έχουν ωφεληθεί με το ποσό των € 7.022 χιλ. που αφορά αποσβέσεις της υπεραξίας σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές, ενώ αντίστοιχα τα ενοποιημένα αποτελέσματα της περιόδου μέχρι 30/6/2004 ωφελήθηκαν με το ποσό € 3.435 χιλ.

Το αναπόσβεστο υπόλοιπο της υπεραξίας που αναγνωρίστηκε κατά την ημερομηνία μετάβασης αφορά της επενδύσεις στις θυγατρικές εταιρείες:

| | Αναγνωριζόμενη Υπεραξία 31/12/2003 |
|---|---|
| ΜΕΤΚΑ Α.Ε. | 122.987.041 |
| ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. | 320.732 |
| ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ Α.Ε. | 506.797 |
| ΣΥΝΟΛΟ | <u>123.814.570</u> |

Ο Όμιλος σε ετήσια βάση διενεργεί έλεγχο απομείωσης της εύλογης αξίας της Υπεραξίας σύμφωνα με το ΔΠΧΠ 3, εξετάζοντας τις αναμενόμενες ταμιακές ροές από τις επενδύσεις σε θυγατρικές. Σε κάθε περίπτωση που προκύπτουν ενδείξεις απομείωσης ο Όμιλος επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης μειώνοντας την αξία της υπεραξίας.

(vi) – Επίδραση από την ενοποίηση συγγενών επιχειρήσεων με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης

Η Εταιρία προβαίνει σε ενοποίηση με την μέθοδο της καθαρής θέσης των συγγενών επιχειρήσεων «ΕΛΒΟ Α.Β.Ε», «Hellenic Copper Mines» και «Β.Ε.Α.Τ.».

Από την ενοποίηση με την μέθοδο της καθαρής Θέσης κατά την ημερομηνία μετάβασης τα αποτελέσματα επιβαρύνθηκαν κατά ποσό € 1.406χιλ.

Οι διαφορές που προκύπτουν στα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου από την ενοποίηση των συγγενών αυτών εταιρειών, προκύπτει από τις προσαρμογές που έχουν διενεργηθεί στις σχετικές οικονομικές καταστάσεις αυτών, προκειμένου οι καταστάσεις αυτές να είναι συμβατές με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Επιπλέον εξετάζοντας την σχέση κόστους/ ωφέλειας από την αναλυτική εφαρμογή των απαιτήσεων του ΔΠΧΠ 3 για την αναγνώριση της αναπόσβεστης υπεραξίας που είχε υπολογιστεί σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές, αποφασίστηκε να μην αναγνωριστεί υπεραξία ποσού € 2.961χιλ.

Η Αναπόσβεστη υπεραξία που έχει προκύψει κατά την ενοποίηση των συγγενών εταιρειών ανέρχεται σε ποσό € 11.289χιλ. και αφορά την επένδυση στην συγγενή εταιρεία «ΕΛΒΟ Α.Β.Ε.»

Ο Όμιλος διενεργεί ετήσια, έλεγχο απομείωσης της εύλογης αξίας της Υπεραξίας και οποιαδήποτε μείωση επιβαρύνει τα Αποτελέσματα χρήσης του Ομίλου.

(vii) – Μετάθεση αναγνώρισης πληρωτέων μερισμάτων στο χρόνο έγκρισής τους από την Γ.Σ.

Σε αντίθεση με τις προηγούμενα ισχύουσες λογιστικές αρχές, τα πληρωτέα μερίσματα αναγνωρίζονται ως υποχρέωση κατά την ημερομηνία έγκρισης της προτεινόμενης διανομής του Δ.Σ. από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

(viii) – Αναγνώριση πιστωτικών συναλλαγματικών διαφορών στα αποτελέσματα εις νέον

Η σωρευμένη πρόβλεψη πιστωτικών συναλλαγματικών διαφορών αποτίμησης που είχε διενεργηθεί σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές μεταφέρθηκε στα ίδια κεφάλαια της 31/12/2003. Στην χρήση 2004 το σύνολο των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν κατά την αποτίμηση υποχρεώσεων και απαιτήσεων σε Ξ/Ν μεταφέρθηκαν στα αποτελέσματα της χρήσης.

(ix) – Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων

Κατά την ημερομηνία μετάβασης διενεργήθηκαν σωρευτικά προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων σε θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου σε βάρος των ενοποιημένων ιδίων κεφαλαίων. Οι προβλέψεις στηρίχθηκαν στα πιστοποιητικά ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών επί των οικονομικών καταστάσεων (όπως δημοσιεύθηκαν σύμφωνα με τις προηγούμενες λογιστικές αρχές κατά την ημερομηνία μετάβασης).

8. Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα

Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης – επιχειρηματικοί τομείς

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται σε τρεις κύριους επιχειρηματικούς κλάδους: Μεταλλουργία, Κατασκευές και Ενέργεια.

Τα αποτελέσματα του Ομίλου ανά τομέα αναλύονται ως εξής:

1/1 - 30/6/2005

| | Μεταλλουργία | Κατασκευές | Παραγωγή και Εμπορεία Ενέργεια | Λοιπά | Σύνολο |
|--|---------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα | 322.128.893 | 127.540.651 | - | - | 449.669.544 |
| Εσωτερικές πωλήσεις | (80.906.094) | - | - | - | (80.906.094) |
| Καθαρές πωλήσεις | 241.222.798 | 127.540.651 | - | - | 368.763.450 |
| Λειτουργικά κέρδη | 47.548.599 | 25.576.559 | (917.478) | (7.481) | 72.200.199 |
| Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα | 7.083.641 | (191.622) | (45.042) | (56.839) | 6.790.138 |
| Μερίδιο αποτελεσμάτων συγγενών επιχειρήσεων | - | - | - | (471.443) | (471.443) |
| Κέρδος από απόκτηση Εταιρείας | - | - | - | 136.959.611 | 136.959.611 |
| Κέρδη προ φόρων | 54.632.239 | 25.384.937 | (962.520) | 136.423.849 | 215.478.505 |
| Φόρος εισοδήματος | | | | | (35.716.719) |
| Καθαρό κέρδος | | | | | 179.761.786 |

1/1 - 30/6/2004

| | Μεταλλουργία | Κατασκευές | Παραγωγή και Εμπορεία Ενέργειας | Λοιπά | Σύνολο |
|--|---------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------|
| Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα | 116.300.848 | 76.022.158 | - | - | 192.323.006 |
| Εσωτερικές πωλήσεις | (45.300.914) | - | - | - | (45.300.914) |
| Καθαρές πωλήσεις | 70.999.934 | 76.022.158 | - | - | 147.022.092 |
| Λειτουργικά κέρδη | 9.432.556 | 8.735.548 | (195.663) | (5.467) | 17.966.974 |
| Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα | (4.678.803) | 71.224 | (128) | (45.656) | (4.653.364) |
| Μερίδιο αποτελεσμάτων συγγενών επιχειρήσεων | - | - | - | 992.180 | 992.180 |
| Κέρδη προ φόρων | 4.753.753 | 8.806.772 | (195.792) | 941.058 | 14.305.791 |
| Φόρος εισοδήματος | | | | | (3.907.975) |
| Καθαρό κέρδος | | | | | 10.397.816 |

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

30/6/2005

| | Μεταλλουργία | Κατασκευές | Παραγωγή και Εμπορεία Ενέργειας | Λοιπά | Σύνολο |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------|
| <i>Ενεργητικό Τομέα</i> | 613.900.179 | 345.847.676 | 12.345.291 | 36.984.438 | 1.009.077.585 |
| Μη κατανεμημένα στοιχεία Ενεργητικού | - | - | - | - | 128.202.751 |
| <i>Ενοποιημένο Ενεργητικό</i> | 613.900.179 | 345.847.676 | 12.345.291 | 36.984.438 | 1.137.280.336 |
| <i>Υποχρεώσεις Τομέα</i> | 323.723.917 | 76.142.078 | 12.625.984 | 3.808.510 | 416.300.488 |
| Μη κατανεμημένα στοιχεία Υποχρεώσεων | - | - | - | - | 78.754.865 |
| <i>Ενοποιημένες Υποχρεώσεις</i> | 323.723.917 | 76.142.078 | 12.625.984 | 3.808.510 | 495.055.353 |

31/12/2004

| | Μεταλλουργία | Κατασκευές | Παραγωγή και Εμπορεία Ενέργειας | Λοιπά | Σύνολο |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <i>Ενεργητικό Τομέα</i> | 122.451.877 | 379.394.544 | 1.670.665 | 38.682.895 | 542.199.981 |
| Μη κατανεμημένα στοιχεία Ενεργητικού | - | - | - | - | 21.828.799 |
| <i>Ενοποιημένο Ενεργητικό</i> | 122.451.877 | 379.394.544 | 1.670.665 | 38.682.895 | 564.028.780 |
| <i>Υποχρεώσεις Τομέα</i> | 169.761.225 | 111.314.651 | 404.039 | 3.739.588 | 285.219.503 |
| Μη κατανεμημένα στοιχεία Υποχρεώσεων | - | - | - | - | 16.630.817 |
| <i>Ενοποιημένες Υποχρεώσεις</i> | 169.761.225 | 111.314.651 | 404.039 | 3.739.588 | 301.850.320 |

Δευτερεύων τομέας πληροφόρησης - γεωγραφικοί τομείς

Η έδρα του Ομίλου και η κύρια χώρα δραστηριοποίησής του είναι η Ελλάδα. Οι περιοχές δραστηριοποίησης της εταιρίας είναι η Ελλάδα χώρες της Ευρωζώνης και τρίτες χώρες.

Οι πωλήσεις του Ομίλου ανά γεωγραφικό τομέα αναλύονται ως εξής:

| | 1/1 - 30/6/2005 | 1/1 - 30/6/2004 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| Ελλάδα | 218.747.918 | 107.792.850 |
| Ευρωζώνη | 75.516.228 | 17.071.520 |
| Άλλες χώρες | 74.499.304 | 22.157.722 |
| Σύνολο | 368.763.450 | 147.022.092 |

Στη συνέχεια αναλύονται οι πωλήσεις ανά είδος

| | 1/1 - 30/6/2005 | 1/1 - 30/6/2004 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Πωλήσεις εμπορευμάτων | 84.524.389 | 62.440.328 |
| Πωλήσεις προϊόντων | 150.067.479 | 74.498 |
| Πωλήσεις λοιπών αποθεμάτων | 1.571.988 | 61.827 |
| Έσοδα από υπηρεσίες | 8.433.508 | 14.658.545 |
| Υπεργολαβίες | 172.670 | 1.491.971 |
| Έσοδα πώλησης Οικοδομών | 804.650 | 0 |
| Κατασκευαστικά συμβόλαια | 123.185.238 | 68.294.924 |
| Λοιπά | 3.528 | 0 |
| Σύνολο | 368.763.450 | 147.022.092 |

9. Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις

9.1 Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων και λογιστικές αρχές

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Μυτιληναίος Α.Ε. του α' εξαμήνου του 2005 (ημερομηνία μετάβασης αποτελεί η 1η Ιανουαρίου 2004) που καλύπτουν περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου 2005, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητάς (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ) και ειδικότερα σύμφωνες με το Δ.Λ.Π. 34 περί ενδιάμεσων καταστάσεων.

Η IASB έχει εκδώσει μια σειρά από πρότυπα τα οποία αναφέρονται ως «IFRS Stable Platform 2005». Ο Όμιλος εφαρμόζει το IFRS Stable Platform 2005 από τη 1^η Ιανουαρίου 2005 το οποίο περιλαμβάνει τα ακόλουθα πρότυπα:

| | |
|-----------|--|
| Δ.Λ.Π. 1 | Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων |
| Δ.Λ.Π. 2 | Αποθέματα |
| Δ.Λ.Π. 7 | Καταστάσεις ταμειακών ροών |
| Δ.Λ.Π. 8 | Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και λάθη |
| Δ.Λ.Π. 10 | Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού |
| Δ.Λ.Π. 11 | Κατασκευαστικά συμβόλαια |
| Δ.Λ.Π. 12 | Φόροι εισοδήματος |
| Δ.Λ.Π. 14 | Πληροφόρηση κατά τομέα |
| Δ.Λ.Π. 16 | Ενσώματα Πάγια |
| Δ.Λ.Π. 17 | Μισθώσεις |
| Δ.Λ.Π. 18 | Έσοδα |
| Δ.Λ.Π. 19 | Παροχές σε εργαζομένους |
| Δ.Λ.Π. 20 | Λογιστική των κρατικών επιχορηγήσεων και γνωστοποίηση της κρατικής υποστήριξης |
| Δ.Λ.Π. 21 | Οι επιδράσεις των μεταβολών στις τιμές του συναλλάγματος |
| Δ.Λ.Π. 23 | Κόστος δανεισμού |
| Δ.Λ.Π. 24 | Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών |
| Δ.Λ.Π. 26 | Λογιστική απεικόνιση και παρουσίαση των προγραμμάτων αποχώρησης |

| | |
|------------|---|
| | προσωπικού |
| Δ.Λ.Π. 27 | Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και λογιστική επενδύσεων σε θυγατρικές |
| Δ.Λ.Π. 28 | Λογιστική επενδύσεων σε συγγενείς εταιρίες |
| Δ.Λ.Π. 29 | Οι οικονομικές καταστάσεις σε υπερπληθωριστικές οικονομίες |
| Δ.Λ.Π. 30 | Γνωστοποιήσεις με τις οικονομικές καταστάσεις των τραπεζών και των ομοίων χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων |
| Δ.Λ.Π. 31 | Χρηματοοικονομική παρουσίαση των δικαιωμάτων σε κοινοπραξίες |
| Δ.Λ.Π. 32 | Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις και παρουσίαση |
| Δ.Λ.Π. 33 | Κέρδη ανά μετοχή |
| Δ.Λ.Π. 34 | Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις |
| Δ.Λ.Π. 36 | Μείωση της αξίας στοιχείων του ενεργητικού |
| Δ.Λ.Π. 37 | Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις |
| Δ.Λ.Π. 38 | Άυλα στοιχεία του ενεργητικού |
| Δ.Λ.Π. 39 | Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και αποτίμηση |
| Δ.Λ.Π. 40 | Επενδύσεις σε Ακίνητα |
| Δ.Λ.Π. 41 | Γεωργία |
| Δ.Π.Χ.Π. 1 | Πρώτη εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Π. |
| Δ.Π.Χ.Π. 2 | Πληρωμές με στοιχεία καθαρής θέσης |
| Δ.Π.Χ.Π. 3 | Ενοποίηση επιχειρήσεων |
| Δ.Π.Χ.Π. 4 | Ασφαλιστικά συμβόλαια |
| Δ.Π.Χ.Π. 5 | Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού κατεχόμενα προς πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες |

Οι οικονομικές καταστάσεις καλύπτονται από το ΔΠΧΠ 1 «Πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΠ», γιατί αποτελούν τις πρώτες οικονομικές καταστάσεις που συντάσσονται και δημοσιοποιούνται πάνω σε αυτή την βάση.

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

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του α' τριμήνου του

2005 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται. Η ανάγνωση των οικονομικών καταστάσεων του α' εξαμήνου, θα πρέπει να γίνεται σε συνδυασμό με αυτές του α' τριμήνου του 2005 ώστε να παρέχεται στον αναγνώστη πιο ολοκληρωμένη πληροφόρηση.

9.2 Δομή του Ομίλου και μέθοδος ενοποίησης εταιρειών

Οι εταιρείες του Ομίλου οι οποίες περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, είναι οι εξής:

| | Ποσοστά | Μέθοδος Ενοποίησης |
|---|----------------|--------------------|
| ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής - Μητρική | Μητρική | |
| ΜΕΤΑΛΛΙΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΙ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. "ΜΕΤΚΑ", Ν.Ηράκλειο Αττικής | 62,74% | Ολική Ενοποίηση |
| ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΥΒΔΟΣ Α.Ε. (SERVISTEEL), Βόλος | 62,73% | Ολική Ενοποίηση |
| Ε.Κ.Μ.Ε. Α.Ε., Δήμος Εχεδώρου Θεσσαλονίκη | 25,10% | Ολική Ενοποίηση |
| 3.Κ.Π. Α.Τ.Ε.Ε., Αμπελόκηπο Αττικής | 25,10% | Ολική Ενοποίηση |
| RODAX Α.Τ.Ε.Ε.Ν.Ηράκλειο Αττικής | 62,74% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΛΟΥΜΙΝΙΟ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Β.Ε.Α.Ε. | 46,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΔΕΛΦΟΙ ΔΙΣΤΟΜΟΝ Α.Μ.Ε. | 46,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΟΧΗΜΑΤΩΝ Α.Β.Ε. "ΕΛΒΟ", Θεσσαλονίκη | 43,00% | Καθαρή Θέση |
| SOMETRA S.A., SIBIU Ρουμανίας | 87,96% | Ολική Ενοποίηση |
| ΕΛΕΜΚΑ Α.Ε., Ν.Ηράκλειο Αττικής | 83,50% | Ολική Ενοποίηση |
| ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ FINANCE S.A., Luxemburg | 99,97% | Ολική Ενοποίηση |
| STANMED TRADING LTD , Κύπρος | 99,97% | Ολική Ενοποίηση |
| ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ BELGRADE D.O.O., Σερβία | 99,97% | Ολική Ενοποίηση |
| ΜΥΝΕΚΤ INTERNATIONAL SKOPJE, Π.Γ.Δ.Μ. | 99,97% | Ολική Ενοποίηση |
| RDA TRADING, Νήσοι Guernsey | 99,97% | Ολική Ενοποίηση |
| ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΑΜΥΝΤΙΚΩΝ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΩΝ-ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ & ΣΙΑ,Μαρούσι Αττικής | 100,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | 88,75% | Ολική Ενοποίηση |
| ΚΡΗΤΗ ΠΑΡΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ,Μαρούσι | 75,00% | Ολική Ενοποίηση |
| ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΕΡΕΥΝΑΣ "ΒΕΑΤ", Χαλάνδρι Αττικής | 35,00% | Καθαρή Θέση |
| ΓΕΝΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΜΕΤΑΛΛΙΚΗ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 50,00% | Ολική Ενοποίηση |
| HELLENIC COPPER MINES LTD, Κύπρος | 39,16% | Καθαρή Θέση |
| ΓΕΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ Α.Ε. ΑΜΥΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ | Κοινή Διοίκηση | Ολική Ενοποίηση |
| ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 71,06% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΤΣΙΡΟΒΛΙΔΙ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 70,49% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 70,49% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΥΡΓΟΣ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 70,49% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΟΥΝΤΑ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 70,49% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΧΕΛΩΝΑ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 70,49% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΡΑΧΗ ΞΗΡΟΚΑΜΠΙ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 70,49% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΛΑΤΑΝΟΥ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 70,49% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 70,49% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΔΙΑΚΟΦΤΗΣ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 70,49% | Ολική Ενοποίηση |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε., Μαρούσι Αττικής | 70,49% | Ολική Ενοποίηση |

Κατά την διάρκεια της παρουσιαζόμενης περιόδου ο Όμιλος προχώρησε στην απόκτηση της Εταιρείας «Αλουμίνιο Της Ελλάδος Β.Ε.Α.Ε.» και της θυγατρικής εταιρείας «Δελφοί Δίστομο Α.Μ.Ε.» έναντι ποσού €68,98 εκ. η οποία ενοποιείται για πρώτη φορά. Η συγκεκριμένη εξαγορά επέφερε θετική μεταβολή στον κύκλο εργασιών του Ομίλου κατά €180,3 εκ ή ποσοστό 48,9%, στα καθαρά

λειτουργικά προ φόρων κέρδη (ΕΒΙΤ) κατά ποσό €34,1 εκ. ή ποσοστό 48,62%, ενώ η καθαρή θέση αυξήθηκε κατά €363,9 εκ. ή ποσοστό 56,8%.

Από την εξαγορά προέκυψε αρνητική Υπεραξία ποσού € 136.959.643 η οποία προσδιορίσθηκε ως εξής:

| | |
|---|--------------------|
| Ημερομηνία εξαγοράς | 1/1/2005 |
| Αποκτηθέν ποσοστό | 46% |
| Τεμάχια (Σύνολο) : | 21.578.040 |
| Αγορά Τεμαχίων : | 9.925.900 |
| Ποσοστό Αγοράς | 46% |
| Ονομαστική Αξία (τεμ.) : | 10,58 |
| Τιμή Αγοράς (τεμ.) : | 6,95 |
| Τίμημα Αγοράς Μετοχών: | |
| -Μετρητά Που Πληρώθηκαν | 68.985.005 |
| -Άμεσες Δαπάνες Που αφορούν την Εξαγορά | 1.561.711 |
| -Μερίσματα από κέρδη προ της εξαγοράς | -9.925.900 |
| Συνολικό Τίμημα Απόκτησης | 60.620.816 |
| Μείον: Έυλογη Αξία Περιουσιακών Στοιχείων και Υποχρεώσεων Εταιρείας | 197.580.459 |
| Έσοδο Από Απόκτηση θυγατρικής | 136.959.643 |

Τα Περιουσιακά Στοιχεία που αποκτήθηκαν και οι Υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν από τον Όμιλο κατά την Απόκτηση της Εταιρείας ήταν τα ακόλουθα:

| | Λογιστική Αξία | Εύλογη Αξία |
|---|-----------------------|--------------------|
| Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις | 274.910.762 | 274.910.762 |
| Άυλα περιουσιακά στοιχεία | 4.381.977 | 4.381.977 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | 1.440.274 | 1.440.274 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση | 5.469.676 | 5.469.676 |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις | 122.551 | 122.551 |
| Αποθέματα | 47.601.770 | 47.601.770 |
| Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις | 56.019.144 | 56.019.144 |
| Λοιπές Απαιτήσεις | 54.086.556 | 54.086.556 |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 114.030.364 | 114.030.364 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | (3.403.920) | (3.403.920) |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | (38.179.875) | (38.179.875) |
| Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | (4.849.353) | (4.849.353) |
| Προβλέψεις | (17.574.815) | (17.574.815) |
| Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις | (17.839.927) | (17.839.927) |
| Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις | (31.246.560) | (31.246.560) |
| Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις | (15.440.106) | (15.440.106) |
| Δικαιώματα μειοψηφίας | | (2.691) |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων Εταιρείας | | 429.528.518 |
| Ποσοστό Συμμετοχής | | 46% |
| Εύλογη Αξία | | 197.580.459 |

9.3 Εμπράγματα Βάρη

Δεν υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις, ή οποιαδήποτε άλλα βάρη, επί των παγίων στοιχείων του ενεργητικού έναντι δανεισμού.

9.4 Δεσμεύσεις

Οι δεσμεύσεις του ομίλου και της εταιρείας αναφορικά με τα κατασκευαστικά συμβόλαια έχουν ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/6/2005 | 31/12/2004 | 30/6/2005 | 31/12/2004 |
| Δεσμεύσεις από κατασκευαστικά συμβόλαια | | | | |
| Ανεκτέλεστο υπόλοιπο έργων | 466.651.764 | 387.153.123 | 507.432.375 | 441.773.106 |
| Χορηγηθείσες εγγυήσεις καλής εκτέλεσης | 104.838.330 | 126.823.727 | 106.918.187 | 128.895.279 |
| Σύνολο | 571.490.094 | 513.976.850 | 614.350.562 | 570.668.385 |

9.5 Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Στους λογαριασμούς Λοιπών Απαιτήσεων του Ομίλου περιλαμβάνεται απαίτηση από τον Οργανισμό Ασφάλισης εξαγωγικών Πιστώσεων (ΟΑΕΠ) ύψους € 14.509.364. Κατόπιν Αγωγής της Εταιρείας εκδόθηκε η υπ' αριθμ. ΕΑ 6619/2004 απόφαση του Εφετείου Αθηνών, με την οποία αναγνωρίστηκε ότι ο ΟΑΕΠ υποχρεούται να καταβάλλει στην εταιρεία το ποσό των € 16.069.095,48 με τον νόμιμο τόκο υπερημερίας μέχρι εξοφλήσεως και εξασφάλισης αντιστοίχου εγγυητικής επιστολής τραπεζής.

Δεν υπάρχουν λοιπές επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου.

9.6 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου έχουν ως εξής:

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ | ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ |
|---|---|
| ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. | 2003-2004 |
| ΜΕΤΑΛΛΙΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΙ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. "ΜΕΤΚΑ" | 2001-2004 |
| ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΥΒΔΟΣ Α.Ε. | 2003-2004 |
| Ε.Κ.Μ.Ε. Α.Ε., | 2001-2004 |
| 3.Κ.Π. Α.Τ.Ε.Ε., | 2003-2004 |
| RODAX Α.Τ.Ε.Ε. | 2001-2004 |
| ΑΛΟΥΜΙΝΙΟ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Β.Ε.Α.Ε. | 1999-2004 |
| ΔΕΛΦΟΙ ΔΙΣΤΟΜΟΝ Α.Μ.Ε. | 2002-2004 |
| ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΟΧΗΜΑΤΩΝ Α.Β.Ε. "ΕΛΒΟ" | 1998-2004 |
| SOMETRA S.A., SIBIU Ρουμανίας | 2003-2004 |
| ΕΛΕΜΚΑ Α.Ε. | 2000-2004 |
| ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ FINANCE S.A., Luxemburg | Δεν ελέγχεται |
| STANMED TRADING LTD , Κύπρος | 1999-2004 |
| ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ BELGRADE D.O.O., Σερβία | 1999-2004 |
| ΜΥΝΕΚΤ INTERNATIONAL SKOPJE, Π.Γ.Δ.Μ. | 1999-2004 |
| RDA TRADING, Νήσοι Guernsey | Δεν ελέγχεται |
| ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΑΜΥΝΤΙΚΩΝ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΩΝ-ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ & ΣΙΑ | 2003-2004 |
| ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | 2003-2004 |
| ΚΡΗΤΗ ΠΑΡΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | 2003-2004 |
| ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΕΡΕΥΝΑΣ "ΒΕΑΤ" | 2002-2004 |
| ΓΕΝΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΜΕΤΑΛΛΙΚΗ Α.Ε., | 2003-2004 |
| HELLENIC COPPER MINES LTD, Κύπρος | 2001-2004 |
| ΓΕΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ Α.Ε. ΑΜΥΝΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ | 2003-2004 |
| ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε., | 2003-2004 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΤΣΙΡΟΒΛΙΔΙ Α.Ε., | 2003-2004 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΝΕΑΠΟΛΕΩΣ Α.Ε., | 2003-2004 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΥΡΓΟΣ Α.Ε., | 2003-2004 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΠΟΥΝΤΑ Α.Ε., | 2003-2004 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΧΕΛΩΝΑ Α.Ε., | 2003-2004 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΔΡΟΥ ΡΑΧΗ ΞΗΡΟΚΑΜΠΙ Α.Ε., | 2003-2004 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΠΛΑΤΑΝΟΥ Α.Ε., | 2003-2004 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ Α.Ε., | 2003-2004 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΕΥΒΟΙΑΣ ΔΙΑΚΟΦΤΗΣ Α.Ε. | 2003-2004 |
| ΑΙΟΛΙΚΗ ΣΙΔΗΡΟΚΑΣΤΡΟΥ Α.Ε. | 2003-2004 |

Κατά την τρέχουσα περίοδο οριστικοποιήθηκαν διαφορές φορολογικού ελέγχου παρελθουσών χρήσεων ποσού € 14.638.670 οι οποίες καταχωρήθηκαν στο σύνολο τους στα αποτελέσματα της περιόδου 1/1 – 30/6/2005.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις που αναφέρονται στο παραπάνω πίνακα, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και θα οριστικοποιηθούν. Ο Όμιλος έχει σχηματίσει προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ποσού € 7.836χιλ η έκβαση των οποίων δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο.

9.7 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις

Εκκρεμούν συσσωρευμένες απαιτήσεις του Ομίλου από ασφαλιστικές εταιρείες για ζημιές που έχουν συμβεί κατά την εκτέλεση έργων στα τελευταία τρία χρόνια αξίας περίπου 2,2 εκ. ευρώ. Οι εν λόγω αποζημιώσεις βρίσκονται στο στάδιο τελικής επεξεργασίας από τις ασφαλιστικές εταιρείες για την ανακοίνωση του αποτελέσματος. Ο Όμιλος επιπλέον έχει υποβάλλει προς τους πελάτες του απαιτήσεις ύψους περίπου 1,5εκ. ευρώ για εξωσυμβατικές εργασίες που έχουν εκτελεστεί σε διάφορα έργα.

9.8 Μεταβολή σε λογιστικές εκτιμήσεις

Ο Όμιλος εφάρμοσε το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και λάθη» προκειμένου να απεικονίσει μεταβολή στην λογιστική εκτίμηση των Αναβαλλόμενων Φορολογικών Υποχρεώσεων κατά την μετάβαση του Ομίλου στα ΔΛΠ την 1/1/2004.

Η μεταβολή στη λογιστική εκτίμηση επέφερε αύξηση των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων κατά την 1/1/2004 και την 1/1/2005 κατά ποσό €11.913.360 με ισόποση επιβάρυνση της καθαρής θέσης του Ομίλου.

9.9 Πώληση ιδίων μετοχών

Ο Όμιλος προχώρησε σε πώληση Ιδίων Μετοχών στο πρώτο 6μηνο του 2005, από όπου προέκυψε κέρδος ποσού € 3.613.838 το οποίο αύξησε απ' ευθείας τα ίδια κεφάλαια (Υπέρ το άρτιο)

| | Αριθμός μετοχών | Κοινές μετοχές | Υπέρ το άρτιο | Ίδιες μετοχές | Σύνολο |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Υπόλοιπα 1/1/2004 | 40.520.340 | 24.312.204 | 183.906.926 | (5.161.261) | 203.057.869 |
| Έκδοση Νέων Μετοχών | - | - | - | - | - |
| Αγορά Μετοχών Μητρικής (Ίδιες Μετοχές) | - | - | - | - | - |
| Πώληση Μετοχών Μητρικής (Ίδιες Μετοχές) | - | - | - | - | - |
| Υπόλοιπα 31/12/2004 | 40.520.340 | 24.312.204 | 183.906.926 | (5.161.261) | 203.057.869 |
| Έκδοση Νέων Μετοχών | - | - | - | - | - |
| Αγορά Μετοχών Μητρικής (Ίδιες Μετοχές) | - | - | - | - | - |
| Πώληση Μετοχών Μητρικής (Ίδιες Μετοχές) | - | - | - | 5.161.261 | 5.161.261 |
| Κέρδος Από Πώληση Ιδίων Μετοχών | - | - | 3.613.838 | - | 3.613.838 |
| Υπόλοιπα 30/6/2005 | 40.520.340 | 24.312.204 | 187.520.764 | - | 211.832.968 |

9.10 Μερίσματα

Ο Όμιλος κατά την διάρκεια του 1^{ου} εξαμήνου του 2005 προχώρησε σε πληρωμές μερισμάτων ποσού € 40.401.731 εκ των οποίων ποσό € 17.736.977 αποτελούν διεταιρικά μερίσματα.

Ποσό €9.925.900 ελήφθη ως μέρισμα από την θυγατρική εταιρεία Αλουμίνιο της Ελλάδος η οποία αποκτήθηκε κατά την διάρκεια της χρήσης.

Το εισπραχθέν μέρισμα αποτελεί διανομή κερδών από αποθεματικά που σχηματίστηκαν προ της εξαγοράς, μειώνει το κόστος αγοράς της συμμετοχής και αυξάνει το ποσό της Αρνητικής Υπεραξίας που προέκυψε από την απόκτηση του ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ της ΕΛΛΑΔΟΣ ισόποσα.

9.11 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού για το α' εξάμηνο του 2005 και 2004, του Ομίλου και της εταιρείας είναι:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|---------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| | 30/6/2005 | 30/6/2004 | 30/6/2005 | 30/6/2004 |
| Μισθωτοί | 3.314 | 3.696 | 63 | 68 |
| Ημερομίσθιοι | 419 | 598 | 2 | 2 |
| Σύνολο | 3.733 | 4.294 | 65 | 70 |

9.12 Φόροι εισοδήματος

Τα ποσά των φόρων εισοδήματος που βαρύνουν την περίοδο αναλύονται ως εξής:

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 30/6/2005 | 30/6/2004 | 30/6/2005 | 30/6/2004 |
| Φόρος περιόδου | (20.134.078) | (6.283.756) | (1.352.937) | (2.919.870) |
| Διαφορές φορολογικού ελέγχου | (14.638.670) | (115.182) | (10.695.707) | - |
| Αναβαλλόμενοι φόροι | (943.971) | 2.490.963 | 1.272.078 | 866.520 |
| Σύνολο | (35.716.719) | (3.907.975) | (10.776.566) | (2.053.349) |

9.13 Κέρδη ανά μετοχή

Για τον προσδιορισμό των κερδών ανά μετοχή χρησιμοποιήθηκε ο μέσος σταθμισμένος αριθμός τους επί του συνόλου των μετοχών (κοινές μετοχές)

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 30/6/2005 | 30/6/2004 | 30/6/2005 | 30/6/2004 |
| Κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής | 159.480.513 | 8.101.155 | 9.016.844 | 9.224.722 |
| Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών | 40.520.340 | 40.520.340 | 40.520.340 | 40.520.340 |
| Βασικά κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή) | 3,94 | 0,20 | 0,22 | 0,23 |

9.14 Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

| | Ο ΟΜΙΛΟΣ Α' ΕΞΑΜΗΝΟ | | Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ Α' ΕΞΑΜΗΝΟ | |
|---|------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|
| | 2005 | 2004 | 2005 | 2004 |
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | | | |
| Κέρδη Περιόδου | 179.761.785 | 10.397.955 | 9.016.843 | 9.224.722 |
| Προσαρμογές για: | | | | |
| Φόρο | 35.716.719 | 1.120.783 | 10.776.566 | (866.520) |
| Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων | 9.091.671 | 3.043.643 | 161.243 | 176.662 |
| Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων | 968.470 | 12.896 | - | - |
| Απομειώσεις | 459.300 | 1.066.379 | - | - |
| Προβλέψεις | 60.919 | 19.009 | - | - |
| Έσοδα από χρησιμοποίηση προβλ. Προηγ. Χρήσεων | - | (842.488) | - | - |
| Κέρδη/ (ζημιές) από πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων | (157.381) | (59.704) | - | - |
| Κέρδη/ (ζημιές) εύλογης αξίας επενδύσεων σε ακίνητα | - | - | - | - |
| Κέρδη/ (ζημιές) εύλογης αξίας παραγωγών | (8.519.167) | 1.108.319 | (8.519.167) | 1.108.319 |
| Ζημιές εύλογης αξίας άλλων χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | (58.458) | - | - | - |
| Κέρδη από πώληση Δ.π.Π. Χρημ/κών στοιχείων | (270.904) | 239.869 | - | - |
| Κέρδη από πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | (4.550.092) | (58.502) | - | - |
| Έσοδα τόκων | (2.099.010) | (1.211.118) | (1.285.774) | (765.017) |
| Έξοδα τόκων | 4.904.025 | 4.834.798 | 4.291.058 | 3.480.932 |
| Έσοδα από μερίσματα | (21.865.753) | (5.479.674) | (17.279.294) | (5.479.674) |
| Αποσβέσεις επιχορηγήσεων - Παραχωρηθέντων Δικαιωμάτων | 99.452 | (18.605) | - | - |
| Κέρδος Από Απόκτηση Εταιρείας | (136.959.611) | (232.387) | - | - |
| Μερίδιο αποτελέσματος σε συνδεδεμένες εταιρίες | 471.443 | (931.802) | - | - |
| Συναλλαγματικά κέρδη/ (ζημιές) δανείων | 13.487.017 | 2.979.242 | 13.487.017 | 2.979.242 |
| Λοιπές Συναλλαγματικές Διαφορές | (4.831.158) | (878.935) | (5.164.184) | (1.052.425) |
| | 65.709.269 | 15.109.679 | 5.484.308 | 8.806.242 |
| Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης | | | | |
| (Αύξηση)/μείωση αποθεμάτων | (75.003.339) | 14.929.527 | 553.038 | (965.859) |
| (Αύξηση)/μείωση απαιτήσεων | (3.889.953) | (78.521.962) | (17.703.889) | (9.888.437) |
| (Αύξηση)/μείωση λοιπών λογαριασμών κυκλοφορούντος ενεργητικού | 22.757.404 | (4.131.646) | 8.849.082 | (5.443.586) |
| Αύξηση/ (μείωση) υποχρεώσεων | 2.274.948 | 56.026.515 | (16.018.428) | 10.245.764 |
| Εκροή προβλέψεων | 234.678 | 10.537 | - | - |
| Εκροή υποχρέωσης παροχών στο προσωπικό λόγω συνταξιοδότησης | 800.340 | - | - | - |
| | (52.825.922) | (11.687.029) | (24.320.197) | (6.052.118) |
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | 12.883.347 | 3.422.650 | (18.835.889) | 2.754.123 |

9.15 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Η θυγατρική εταιρεία ΜΕΤΚΑ Α.Ε. έχει συγκαλέσει για την 5/08/2005 έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων ώστε να αποφασίσει την μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά το ποσό των € 70.133.310,00 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής κατά € 1,35, ήτοι από € 1,67 σε € 0,32 ανά μετοχή, και την επιστροφή του παραπάνω κεφαλαίου στους μετόχους με καταβολή μετρητών. Η καταβολή μετρητών (€ 1,35 για κάθε μία μετοχή) πρόκειται να πραγματοποιηθεί σε δύο δόσεις μέχρι και το τέλος του έτους 2005.

Επιπλέον υπεγράφη την 19/07/2005 η σύμβαση ανάθεσης κατασκευής του σταθμού συμπαραγωγής ατμού και ηλεκτρικής ενέργειας μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου ΜΕΤΚΑ Α.Ε. και ΑΛΟΥΜΙΝΙΟ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. Το σχετικό συμβατικό τίμημα ανέρχεται σε 179,9 εκ €.

Πέρα των προαναφερόμενων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ).

9.16 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι παρακάτω συναλλαγές και υπόλοιπα αποτελούν τις συναλλαγές των συνδεδεμένων με τον Όμιλο μερών. Οι συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών που περιλαμβάνονται ολικά στις ενοποιημένες Οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου απαλείφονται.

| ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 30/6/2005 | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|--------------|---------------|---------------------------------|------------------|---|----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ | | | | | | | | | | | | | | |
| 30/6/2005 | ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. | ΕΛΕΜΚΑ | ΣΙΔΗΡΟΜ/Κ Η Α.Ε. | ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ FINANCE | Γ.Β.Α.Ε.Α.Υ. | ΕΛ.Β.Ο. | Α.Β.Ε. | ΟΜΙΛΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | ΑτΕ | ΟΜΙΛΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡ. ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | Κ/Ξ ΑΜΥΝΤΙΚΩΝ ΒΙΟΜ/ΝΙΩΝ | SOMETRA | ΟΜΙΛΟΣ ΜΕΤΚΑ | ΣΥΝΟΛΑ |
| ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. | | 3.088 | 10.564 | | 2.343 | | 16.911 | 12.349 | | 2.458 | 3.532 | 34.430.088 | 633.092 | 35.114.425 |
| ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ FINANCE | | | | | | | | | 1.900.554 | | | 125.282 | | 2.025.836 |
| SOMETRA | | 2.695.044 | | | | | | | | | | | | 2.695.044 |
| Α Π Α Ι Τ Η Σ Η | ΟΜΙΛΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡ. ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | 181.995 | | | | | | | | | | | | 181.995 |
| | ΕΛΕΜΚΑ | 4.109 | | | | | | | | | | | 16.241 | 20.349 |
| | ΟΜΙΛΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | | | | | | | | | 329.576 | | | | 329.576 |
| | ΟΜΙΛΟΣ ΜΕΤΚΑ (Εμπορικό) | 8 | | 3.267.026 | | | 2.524 | | | 33.106 | | | | 3.302.664 |
| | ΟΜΙΛΟΣ ΜΕΤΚΑ (Δάνειο) | | | 8.400.000 | | | | | | | | | | 8.400.000 |
| | ΑΛΟΥΜΙΝΙΟ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (ΑτΕ) | | | 8.628.178 | | | | | | 7.213 | | | | 8.635.391 |
| | ΣΥΝΟΛΑ | 2.881.155 | 3.088 | 10.564 | 20.295.204 | 2.343 | 19.435 | 12.349 | 1.900.554 | 372.354 | 3.532 | 34.555.370 | 649.332 | 60.705.280 |

ΔΙΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΟΡΕΣ 1/1 - 30/6/2005
ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ

| | ΜΥΤΙΑΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. | ΕΛΕΜΚΑ | ΣΙΔΗΡΟΜ/Κ Η Α.Ε. | ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ FINANCE | Γ.Β.Α.Ε.Α.Υ. | ΕΛ.Β.Ο. | Α.Β.Ε. | ΟΜΙΛΟΣ ΑΙΟΛΙΚΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | ΑτΕ | ΟΜΙΛΟΣ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡ. ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ | Κ/Ξ ΑΜΥΝΤΙΚΩΝ ΒΙΟΜ/ΝΙΩΝ | SOMETRA | ΟΜΙΛΟΣ ΜΕΤΚΑ | ΣΥΝΟΛΑ |
|---------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|--------------|---------------|---------------|---------------------------------|--------------|---|----------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| ΜΥΤΙΑΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. | | 14.361 | 360 | | 1.037 | 85.260 | 11.411 | | | 2.251 | 1.037 | 28.950.846 | 702.505 | 29.769.069 |
| ΜΥΤΙΛΙΝΕΟΣ FINANCE | | | | | | | | | 5.592.223 | | | 0 | | 5.592.223 |
| Π Ω Λ Η Τ Η Σ | SOMETRA | 19.673.554 | | | | | | | | | | | | 19.673.554 |
| | ΕΛΕΜΚΑ | | | | | | | | | | | | | 0 |
| | ΟΜΙΛΟΣ ΜΕΤΚΑ (Εμπορικό) | | | 172.566 | | 2.139 | | | | | | | | 174.705 |
| | ΕΛ.Β.Ο. Α.Β.Ε. | | | | | | | | | | | | 5.120 | 5.120 |
| | ΑΛΟΥΜΙΝΙΟ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (ΑτΕ) | | | 26.285.674 | | | | | | 6.963 | | | | 26.292.637 |
| ΣΥΝΟΛΑ | 19.673.554 | 14.361 | 360 | 26.458.240 | 1.037 | 87.399 | 11.411 | 5.592.223 | 9.213 | 1.037 | 28.950.846 | 707.625 | 81.507.308 | |

