

ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ ΑΕ

ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Εταιρικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις
για την περίοδο από
1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2012**

(Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007)

(Ποσά σε € εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας και του Ομίλου για την περίοδο 01/01 – 30/09/2012 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ Α.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» την 23/11/2012 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.biokarpet.gr, όπου θα παραμείνουν στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για το χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών από την ημερομηνία σύνταξης και δημοσιοποίησής τους. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιηθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

Λάρισα, Νοέμβριος 2012

1. Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	3
2. Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εσόδων Περιόδου	4
3. Συνοπτική κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων Ομίλου	5
4. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων Μητρικής Εταιρείας	6
5. Στοιχεία κατάστασης ταμειακών ροών (Εμμεση μέθοδος)	7
6.1 Γενικές Πληροφορίες	8
7. Πλαίσιο Κατάρτισης Οικονομικών Καταστάσεων	9
7.1 Αλλαγές σε Λογιστικές Πολιτικές	9
7.1.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση	9
7.1.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση	10
7.2 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις της Διοικήσεως	15
8. Δομή Ομίλου	15
9. Οικονομική Πληροφόρηση ανά τομέα	15
Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης – επιχειρηματικοί τομείς	16
Δευτερεύων τομέας πληροφόρησης – γεωγραφικοί τομείς	17
10.1 Ιδιοχρησιμοποιημένα ενσώματα πάγια στοιχεία.	17
10.2 Άλλα Περιουσιακά Στοιχεία.	18
10.3 Επενδύσεις σε ακίνητα	18
10.4 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	18
11.1 Αποθέματα.	19
11.2 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις.	19
11.3 Λοιπές απαιτήσεις.	20
12. Δανειακές Υποχρεώσεις	20
13.1 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.	21
13.2 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.	21
14. Χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα	22
15. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη	22
16. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές	22
17. Βασικά Κέρδη/(ζημίες) ανά Μετοχή	22
18. Εποχικότητα δραστηριοτήτων	23
19. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη	23
20. Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού	24
21. Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις	24
22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης	25
Στοιχεία και Πληροφορίες 1/1-30/09/2012	26

1. Συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

Σημ.	Όμιλος		Εταιρεία		
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού					
Ιδιοχρησιμοποιημένα ενσώματα πάγια στοιχεία	10.1	65.855.799,39	65.555.949,92	19.158.782,86	19.003.133,78
Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία	10.2	120.688,94	126.632,26	22.213,75	23.642,19
Επενδύσεις σε ακίνητα	10.3	4.856.496,38	4.886.790,44	583.505,49	597.290,31
Επενδύσεις σε Θυγατρικές		0,00	0,00	20.292.203,65	20.292.203,65
Επενδύσεις σε Συγγενείς Επιχειρήσεις		0,00	0,00	6.968,89	6.968,89
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		169.640,99	169.640,99	0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	10.4	279.839,32	2.283.476,15	208.856,18	2.198.348,98
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		1.870.897,11	2.138.026,42	1.061.675,95	1.216.661,07
Σύνολο		73.153.362,14	75.160.516,19	41.334.206,77	43.338.248,87
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία Ενεργητικού					
Πελάτες	11.1	35.216.467,38	37.777.193,14	17.769.599,57	18.594.763,21
Πελάτες & λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	11.2	38.865.685,80	43.311.505,49	8.990.478,41	10.215.210,06
Λοιπές Απαιτήσεις	11.3	1.269.835,87	1.263.772,57	901.637,13	791.373,46
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων		333.200,00	332.100,00	90.500,00	110.700,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα		4.140.634,57	5.104.346,79	620.827,32	2.515.871,87
Σύνολο		79.825.823,61	87.788.917,99	28.373.042,43	32.227.918,60
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων Ενεργητικού		152.979.185,75	162.949.434,18	69.707.249,20	75.566.167,47
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό Κεφάλαιο		25.185.825,00	25.185.825,00	25.185.825,00	25.185.825,00
Διαφορά Υπέρ το Άρτιο		20.778.002,57	20.778.002,57	20.778.002,57	20.778.002,57
Αποθεματικά		24.469.995,87	24.469.995,87	13.991.195,94	13.991.195,94
Συναλλαγματικές διαφορές		-1.081.585,54	-1.003.461,57	0,00	0,00
Κέρδη/ Ζημιές εις νέον		-11.938.880,90	-2.825.513,12	-10.992.427,74	-7.380.075,12
Ίδια Κεφάλαια αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες της μητρικής		57.413.357,00	66.604.848,75	48.962.595,77	52.574.948,39
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		731.048,83	853.371,50	0,00	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		58.144.405,84	67.458.220,25	48.962.595,77	52.574.948,39
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		1.564.683,30	2.117.973,77	589.944,47	749.628,66
Επιχορηγήσεις Επενδύσεων σε πάγια/Έσοδα Επομένων Χρήσεων		793.354,86	981.047,10	0,00	0,00
Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις	12	66.843.059,08	68.002.236,88	17.726.942,41	18.611.784,38
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		2.139.043,16	2.217.303,13	0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		21.897,22	11.497,22	17.700,00	7.300,00
Σύνολο		71.362.037,62	73.330.058,10	18.334.586,88	19.368.713,04
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	13.1	11.024.755,91	13.063.647,06	1.267.849,49	2.441.207,97
Φορολογικές Υποχρεώσεις		49.241,65	62.315,40	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	12	8.281.183,49	5.421.125,94	200.000,00	133.594,43
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	13.2	4.117.561,24	3.614.067,43	942.217,06	1.047.703,64
Σύνολο		23.472.742,29	22.161.155,83	2.410.066,55	3.622.506,04
Σύνολο Υποχρεώσεων		94.834.779,91	95.491.213,92	20.744.653,43	22.991.219,08
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		152.979.185,75	162.949.434,18	69.707.249,20	75.566.167,47

2. Συνοπτική Κατάσταση Συνολικών Εσόδων Περιόδου

Σημ.		Όμιλος				Εταιρεία			
		01.01-30.09.2012	01.07-30.09.2012	01.01-30.09.2011	01.07-30.09.2011	01.01-30.09.2012	01.07-30.09.2012	01.01-30.09.2011	01.07-30.09.2011
	Κύκλος εργασιών	60.195.937,01	20.055.781,64	67.616.030,73	23.881.569,09	6.064.131,33	1.853.599,06	5.996.364,77	2.557.856,81
	Κόστος Πωληθέντων	-53.691.258,46	-17.563.850,54	-56.670.480,66	-20.013.485,59	-5.725.873,21	-1.542.664,82	-5.015.701,24	-2.277.381,96
	Μικτό Κέρδος	6.504.678,54	2.491.931,09	10.945.550,07	3.868.083,50	338.258,12	310.934,24	980.663,53	280.474,85
	Έξοδα Διάθεσης	-8.464.624,52	-2.811.645,93	-9.258.261,34	-3.213.039,96	-2.786.596,67	-1.040.498,07	-3.166.755,49	-1.300.762,23
	Έξοδα Διοίκησης	-4.473.728,36	-1.471.207,92	-4.792.721,69	-1.560.211,41	-827.917,43	-309.139,28	-940.865,28	-386.465,59
	Άλλα Έσοδα / (Έξοδα)	290.427,05	286.646,84	297.377,26	44.142,18	205.610,61	41.767,41	308.459,23	110.062,51
	Κέρδη / (ζημιές) Εκμετάλλευσης	-6.143.247,29	-1.504.275,91	-2.808.055,70	-861.025,69	-3.070.645,37	-996.935,70	-2.818.498,01	-1.296.690,46
	Χρηματοοικονομικά έξοδα/έσοδα	-2.904.621,15	-1.064.879,70	-3.082.331,82	-1.201.578,70	-366.522,13	-237.301,02	-727.976,39	-313.001,28
	Κέρδη/(ζημιές) από επενδύσεις αποτιμώμενες στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	1.100,00	75.600,00	-297.000,00	-249.000,00	-20.200,00	19.800,00	-138.000,00	-114.000,00
	Κέρδη / (ζημιές) προ Φόρων	-9.046.768,43	-2.493.555,61	-6.187.387,52	-2.311.604,40	-3.457.367,50	-1.214.436,72	-3.684.474,40	-1.723.691,74
	Φόρος Εισοδήματος	-188.922,01	-25.652,96	63.240,77	50.999,16	-154.985,12	-6.321,98	11.739,15	21.196,06
	Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	-9.235.690,44	-2.519.208,57	-6.124.146,75	-2.260.605,24	-3.612.352,62	-1.220.758,70	-3.672.735,25	-1.702.495,68
	Λοιπά Συνολικά Έσοδα								
	Συναλλαγματικές διαφορές από τη μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του εξωτερικού	-78.123,97	-119.643,43	-220.965,81	-187.997,66				
	Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων (Β)	-78.123,97	-119.643,43	-220.965,81	-187.997,66	0,00	0,00	0,00	0,00
	ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Α)+(Β)	-9.313.814,41	-2.638.852,00	-6.345.112,56	-2.448.602,90	-3.612.352,62	-1.220.758,70	-3.672.735,25	-1.702.495,68
	Τα Κέρδη/(ζημιές) μετά φόρων αποδιδόμενα σε :								
	Ιδιοκτήτες της μητρικής	-9.113.367,78	-2.489.253,82	-6.056.307,24	-2.240.444,83	-3.612.352,62	-1.220.758,70	-3.672.735,25	-1.702.495,68
	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-122.322,67	-29.954,75	-67.839,51	-20.160,41	0,00	0,00	0,00	0,00
	Συγκεντρωτικά Συνολικά Αποτελέσματα αποδιδόμενα σε :								
	Ιδιοκτήτες της μητρικής	-9.191.491,75	-2.608.897,25	-6.277.273,05	-2.428.442,49	-3.612.352,62	-1.220.758,70	-3.672.735,25	-1.702.495,68
	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-122.322,67	-29.954,75	-67.839,51	-20.160,41	0,00	0,00	0,00	0,00
	Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες της μητρικής								
	Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή	-0,3799	-0,1038	-0,2525	-0,0934	-0,1506	-0,0509	-0,1531	-0,0710

3. Συνοπτική κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων Ομίλου

Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2011

Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου

Μερίσματα χρήσης 2010

Μεταβολές θυγατρικών εταιρειών

Συναλλαγές με Ιδιοκτήτες

Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου

Λοιπά Συνολικά Έσοδα:

Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής θυγατρικών εξωτερικού

Λοιπά Συνολικά Έσοδα περιόδου

Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα περιόδου

Υπόλοιπο την 30η Σεπτεμβρίου 2011

Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες							Μη ελεγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων
Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Συναλλαγματικές διαφορές	Αποθεματικά	Κέρδη Εις Νέον	Σύνολο			
25.185.825	20.778.003	-966.247	24.468.796	6.493.192	75.959.568	962.299	76.921.867	
0	0	0	1200	-1.200	0	0	0	
				1.254	1.254	-1.254	0	
0	0	0	1200	54	1254	-1.254	0	
0	0	0	0	-6.056.307	-6.056.307	-67.840	-6.124.147	
0	0	-220.966	0	0	-220.966	0	-220.966	
0	0	-220.966	0	0	-220.966	0	-220.966	
0	0	-220.966	0	-6.056.307	-6.277.273	-67.840	-6.345.113	
25.185.825	20.778.003	-1.187.213	24.469.996	436.939	69.683.549	893.205	70.576.754	

Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2012

Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου

Μερίσματα χρήσης 2011

Συναλλαγές με Ιδιοκτήτες

Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου

Λοιπά Συνολικά Έσοδα:

Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής θυγατρικών εξωτερικού

Λοιπά Συνολικά Έσοδα περιόδου

Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα περιόδου

Υπόλοιπο την 30η Σεπτεμβρίου 2012

Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες							Μη ελεγχουσες συμμετοχές	Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων
Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Συναλλαγματικές διαφορές	Αποθεματικά	Κέρδη Εις Νέον	Σύνολο			
25.185.825	20.778.003	-1.003.462	24.469.996	-2.825.513	66.604.849	853.371	67.458.220	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	-9.113.368	-9.113.368	-122.323	-9.235.690	
0	0	-78.124	0	0	-78.124	0	-78.124	
0	0	-78.124	0	0	-78.124	0	-78.124	
0	0	-78.124	0	-9.113.368	-9.191.492	-122.323	-9.313.814	
25.185.825	20.778.003	-1.081.586	24.469.996	-11.938.881	57.413.357	731.049	58.144.406	

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2012

4. Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων Μητρικής Εταιρείας

Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες της ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ Α.Ε.					
	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Κέρδη Εις Νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2011	25.185.825	20.778.003	13.991.196	-1.955.776	57.999.247
<i>Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου</i>					
Μερίσματα χρήσης 2010	0	0	0	0	0
Συναλλαγές με Ιδιοκτήτες	0	0	0	0	0
Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου	0	0	0	-3.672.735	-3.672.735
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:					
Λοιπά Συνολικά Έσοδα περιόδου	0	0	0	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα περιόδου	0	0	0	-3.672.735	-3.672.735
Υπόλοιπο την 30η Σεπτεμβρίου 2011	25.185.825	20.778.003	13.991.196	-5.628.512	54.326.512

Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους Ιδιοκτήτες της ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ Α.Ε.					
	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Κέρδη Εις Νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2012	25.185.825	20.778.003	13.991.196	-7.380.075	52.574.948
<i>Μεταβολές Ιδίων Κεφαλαίων περιόδου</i>					
Μερίσματα χρήσης 2011	0	0	0	0	0
Συναλλαγές με Ιδιοκτήτες	0	0	0	0	0
Κέρδη / (Ζημιές) περιόδου	0	0	0	-3.612.353	-3.612.353
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:					
Λοιπά Συνολικά Έσοδα περιόδου	0	0	0	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα περιόδου	0	0	0	-3.612.353	-3.612.353
Υπόλοιπο την 30η Σεπτεμβρίου 2012	25.185.825	20.778.003	13.991.196	-10.992.428	48.962.596

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από
1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2012



5. Στοιχεία κατάστασης ταμειακών ροών (Έμμεση μέθοδος)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/9/2012	30/9/2011	30/9/2012	30/9/2011
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (Ζημιές) Περιόδου	(9.235.690,44)	(6.124.146,75)	(3.612.352,62)	(3.672.735,25)
Προσαρμογές για:				
Φόρο	188.922,01	(63.240,77)	154.985,12	(11.739,15)
Αποσβέσεις άυλων & ενσώματων παγίων στοιχείων	4.111.898,45	3.889.315,40	494.439,89	436.830,73
Απομειώσεις απαιτήσεων	-	600.000,00	-	200.000,00
Προεξόφληση απαιτήσεων	-	56.587,66	-	56.587,66
Αναστροφή προεξόφλησης απαιτήσεων	(483.252,72)	-	(481.964,04)	-
(Κέρδη)/ (Ζημιές) από επενδυτικές δραστηριότητες	(1.100,00)	297.000,00	20.200,00	138.000,00
Έσοδα τόκων	(92.838,78)	(225.992,09)	(38.217,33)	(118.364,95)
Έξοδα τόκων	3.480.712,65	3.082.331,82	886.703,50	846.341,34
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων - Παραχωρηθέντων Δικαιωμάτων	(187.692,24)	(187.688,49)	-	-
	(2.219.041,08)	1.324.166,78	(2.576.205,48)	(2.125.079,62)
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης				
(Αύξηση)/ μείωση αποθεμάτων	3.763.284,43	(5.043.025,24)	2.027.722,31	(2.598.965,57)
(Αύξηση)/ μείωση απαιτήσεων	5.035.268,20	4.299.613,58	1.588.710,48	4.536.105,92
(Αύξηση)/ μείωση λοιπών λογαριασμών κυκλοφορούντος ενεργητικού	(6.063,30)	1.391.108,55	(110.263,67)	73.432,61
Αύξηση/ (μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(1.883.377,03)	898.124,33	(1.423.430,18)	729.734,76
Εκροή υποχρέωσης παραχών στο προσωπικό λόγω συνταξιοδότησης	(553.290,47)	(221.137,38)	(159.684,19)	(206.158,39)
	6.355.821,83	1.324.683,84	1.923.054,75	2.534.149,33
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	4.136.780,75	2.648.850,62	(653.150,73)	409.069,71
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες				
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	4.136.780,75	2.648.850,62	(653.150,73)	409.069,71
Καταβληθέντες τόκοι	(2.997.459,93)	(3.082.331,82)	(404.739,46)	(846.341,34)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος	-	-	-	-
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	1.139.320,82	(433.481,20)	(1.057.890,19)	(437.271,63)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορές ενσώματων παγίων	(3.764.638,04)	(2.825.404,08)	(34.323,21)	(977.146,73)
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	(11.370,00)	(34.985,99)	(1.050,00)	(1.240,00)
Πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	-	920,98	-	920,98
Αγορά χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	(231.050,00)	(93.000,00)	(49.050,00)	-
Πωλήσεις χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	180.109,31	-	42.821,31	-
Τόκοι που εισπράχθηκαν	23.035,94	1.773,11	22.883,94	1.773,11
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(3.803.912,79)	(2.950.695,98)	(18.717,96)	(975.692,64)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Δάνεια αναληφθέντα	2.460.000,00	68.250.000,00	-	18.250.000,00
Αποπληρωμή δανεισμού	(759.120,25)	(63.548.638,90)	(818.436,40)	(16.805.379,41)
Καθαρές Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	1.700.879,75	4.701.361,10	(818.436,40)	1.444.620,59
Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	(963.712,22)	1.317.183,92	(1.895.044,55)	31.656,32
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	5.104.346,79	772.746,65	2.515.871,87	304.344,14
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	4.140.634,57	2.089.930,56	620.827,32	336.000,46

Σημειώσεις Οικονομικές πληροφορίες κατά τομέα

6.1 Γενικές Πληροφορίες

Η μητρική εταιρία «ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ ΑΕ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» που συστάθηκε την 14.4.1970 έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρίας και είναι εγκατεστημένη στο 5ο ΧΛΜ της Ε.Ο. Λαρίσης – Αθηνών, Λάρισα, το site είναι www.biokarpet.gr και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (κατηγορία Μεσαίας και μικρής κεφαλαιοποίησης). Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 23/11/2012.

Η μητρική εταιρία «ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ» με τον διακριτικό τίτλο «ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ ΑΕ» με δραστηριότητα την διαχείριση των ελεγχόμενων εταιριών και την κατασκευή ετοίμων κλωστοϋφαντουργικών ειδών (φλοκάτη, κουβέρτες, τάπητες και μοκέτες) και το χονδρικό εμπόριο κλωστοϋφαντουργικών προϊόντων έχει τις κατωτέρω θυγατρικές της:

- ΕΞΑΛΚΟ ΑΕ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ (με άμεση συμμετοχή 98,39%) με δραστηριότητες την παραγωγή αλουμινίου, την παραγωγή και διανομή Ηλεκτρικού Ρεύματος και το χονδρικό εμπόριο μετάλλων και εμπορευμάτων.
- ALBIO DATA ΑΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ – ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ (με άμεση συμμετοχή 80%) με δραστηριότητες την παροχή συμβουλών σε θέματα λογισμικού και προμήθειας λογισμικού και το χονδρικό εμπόριο μηχανών Η/Υ και εξοπλισμού γραφείων.
- EXALCO ROMANIA SRL με έμμεση συμμετοχή 98,39%.
- EXALCO BULGARIA AD με άμεση συμμετοχή 8% και έμμεση συμμετοχή 90,52%
- ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ ROMANIA SRL με άμεση συμμετοχή 95%.
- ΒΙΟJAPAN LTD με άμεση συμμετοχή 41,66%

Όλες οι ανωτέρω εταιρίες ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης με εξαίρεση την ΒΙΟJAPAN LTD η οποία ενοποιείται με την μέθοδο της καθαρής θέσης.

7. Πλαίσιο Κατάρτισης Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 30α Σεπτεμβρίου 2012 (εφεξής οι «οικονομικές καταστάσεις») έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («Δ.Π.Χ.Α.») όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις του Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεση Οικονομική Αναφορά». Επίσης, οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή γηπέδων και κτιρίων, χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση και χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων (συμπεριλαμβανομένων των παράγωγων χρηματοοικονομικών στοιχείων) σε εύλογες αξίες μέσω του αποτελέσματος, την αρχή συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (I.A.S.B.) καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (I.F.R.I.C.) της I.A.S.B.

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν περιορισμένη πληροφόρηση σε σχέση με αυτές των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων. Ως εκ τούτου, οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2011.

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) απαιτεί τη χρήση λογιστικών εκτιμήσεων. Επίσης, απαιτεί την κρίση της διοίκησης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών του ομίλου. Οι περιπτώσεις οι οποίες περιλαμβάνουν μεγαλύτερο βαθμό κρίσης και πολυπλοκότητας ή οι περιπτώσεις όπου οι υποθέσεις και οι εκτιμήσεις είναι σημαντικές για τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, περιλαμβάνονται στη σημείωση 7.2.

Οι λογιστικές αρχές βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Χρήσης 2011 και έχουν εφαρμοσθεί με συνέπεια σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται εκτός από τις παρακάτω αλλαγές.

7.1 Αλλαγές σε Λογιστικές Πολιτικές

7.1.1 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και Διερμηνείες των ΔΠΧΑ εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2012 ή μεταγενέστερα. Τα σημαντικότερα Πρότυπα και Διερμηνείες αναφέρονται ακολούθως:

- **Τροποποιήσεις ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις γνωστοποιήσεις μεταφοράς χρηματοοικονομικών μέσων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011)**

Σκοπός της τροποποίησης είναι να επιτρέψει στους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων να βελτιώσουν την κατανόησή τους αναφορικά με τις συναλλαγές μεταφοράς χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, καθώς και των πιθανών επιπτώσεων των οποιονδήποτε κινδύνων που μπορεί να παραμείνουν στην οντότητα που έχει πραγματοποιήσει τη μεταφορά των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Επίσης, η τροποποίηση απαιτεί πρόσθετες γνωστοποιήσεις στην περίπτωση που ένα δυσανάλογο ποσό των συναλλαγών μεταφοράς έχει πραγματοποιηθεί προς το τέλος της περιόδου αναφοράς. Ο Όμιλος δεν αναμένει η τροποποίηση αυτή να έχει επίδραση στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις. Η παρούσα τροποποίηση εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Νοέμβριο του 2011.

7.1.2 Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, αναθεωρήσεις και τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα και Αναθεωρήσεις Προτύπων, αλλά και οι ακόλουθες Διερμηνείες για τα υπάρχοντα Πρότυπα, έχουν δημοσιευθεί αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ, είτε δεν έχουν εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Συγκεκριμένα:

- **Τροποποίηση του ΔΛΠ 12 «Αναβαλλόμενος Φόρος: Ανάκτηση των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2012)**

Τον Δεκέμβριο του 2010 εκδόθηκε η παρούσα τροποποίηση του ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος». Η τροποποίηση αυτή παρέχει χρήσιμες οδηγίες αναφορικά με τις περιπτώσεις στοιχείων του ενεργητικού αποτιμώμενα στις εύλογες αξίες σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 40 «Επενδυτικά ακίνητα» τα οποία ανακτώνται μέσω της χρήσης ή μέσω της πώλησής τους. Η τροποποίηση εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011. Προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίδραση των ανωτέρω στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς» - Έντονος υπερπληθωρισμός / Αφαίρεση των σταθερών ημερομηνιών αναφορικά με τους υιοθετούντες για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2011)**

Οι σχετικές τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς» εκδόθηκαν τον Δεκέμβριο του 2010. Οι τροποποιήσεις αντικαθιστούν αναφορές σε σταθερές ημερομηνίες αναφορικά με τους υιοθετούντες για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ με τον ορισμό της «ημερομηνίας μετάβασης στα ΔΠΧΑ».

Ορίζει τις προϋποθέσεις αναφορικά με το πώς μία επιχείρηση παρουσιάζει τις Οικονομικές της Καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ μετά από μία περίοδο, που η επιχείρηση δεν μπορούσε να συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις των ΔΠΧΑ γιατί το λειτουργικό της νόμισμα υπόκειντο σε σοβαρό υπερπληθωρισμό. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται από την 01/07/2011. Προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται. Η τροποποίηση δεν έχει εφαρμογή για τον Όμιλο. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2015)**

Το IASB προχώρησε στις 12/11/2009 στην έκδοση νέου Προτύπου, του αναθεωρημένου ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» το οποίο και σταδιακά θα αντικαταστήσει το ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Αποτίμηση». Σημειώνεται ότι τον Οκτώβριο του 2010 το IASB προέβη στην έκδοση προσθηκών αναφορικά με τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που η οικονομική οντότητα έχει επιλέξει να αποτιμά σε εύλογες αξίες. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9, όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού αποτιμώνται αρχικά στην εύλογη αξία πλέον συγκεκριμένα κόστη συναλλαγών. Η μεταγενέστερη αποτίμηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού γίνεται είτε στο αποσβεσμένο κόστος είτε στην εύλογη αξία και εξαρτάται από το επιχειρηματικό μοντέλο της επιχείρησης σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και των συμβατικών ταμειακών ρών του στοιχείου αυτού.

Το ΔΠΧΑ 9 απαγορεύει αναταξινομήσεις, εκτός από τις περιπτώσεις που το επιχειρηματικό μοντέλο της επιχείρησης αλλάξει, και στην προκειμένη περίπτωση απαιτείται να αναταξινομήσει μελλοντικά τα επηρεαζόμενα χρηματοοικονομικά μέσα. Σύμφωνα με τις αρχές του ΔΠΧΑ 9 όλες οι επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους πρέπει να αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους. Εντούτοις, η Διοίκηση έχει την επιλογή να παρουσιάζει στα λοιπά συνολικά έσοδα τα πραγματοποιηθέντα και μη πραγματοποιηθέντα κέρδη και ζημιές εύλογης αξίας συμμετοχικών τίτλων που δεν κατέχονται προς εμπορική εκμετάλλευση. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίδραση των ανωτέρω στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις. Το παρόν Πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις», ΔΠΧΑ 11 «Κοινοί Διακανονισμοί» (Joint Arrangements), ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Επιχειρήσεις», ΔΛΠ 27 «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες» (εφαρμόζονται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Μάιο του 2011 το IASB εξέδωσε τρία νέα Πρότυπα και συγκεκριμένα τα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12. Το ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» αναφέρει ένα μοντέλο ενοποίησης που καθορίζει τον έλεγχο ως τη βάση για την ενοποίηση όλων των τύπων επιχειρήσεων. Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και την ΜΕΔ 12 «Ενοποίηση – Οικονομικές Μονάδες Ειδικού Σκοπού». Το ΔΠΧΑ 11 «Κοινοί Διακανονισμοί» καθορίζει τις αρχές αναφορικά την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των μελών που συμμετέχουν σε έναν κοινό διακανονισμό (joint arrangement). Το ΔΠΧΑ 11 αντικαθιστά το ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές

σε Κοινοπραξίες» και τη ΜΕΔ 13 «Από Κοινού Ελεγχόμενες Οικονομικές Μονάδες – Μη Νομισματικές Συνεισφορές από Μέλη μίας Κοινοπραξίας». Το ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε Άλλες Επιχειρήσεις» συνενώνει, εμπλουτίζει και αντικαθιστά τις απαιτήσεις γνωστοποιήσεων για τις θυγατρικές, τις από κοινού ελεγχόμενες επιχειρήσεις, τις συγγενείς επιχειρήσεις και τις μη ενοποιούμενες επιχειρήσεις. Ως συνέπεια των ανωτέρω νέων Προτύπων, το IASB εξέδωσε επίσης το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 με τίτλο ΔΛΠ 27 «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» και το τροποποιημένο ΔΛΠ 28 με τίτλο ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες». Τα νέα Πρότυπα έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας. Τα προαναφερθέντα Πρότυπα δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **ΔΠΧΑ 13 «Αποτίμηση σε Εύλογες Αξίες» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Μάιο του 2011 το IASB προέβη στην έκδοση του ΔΠΧΑ 13 «Αποτίμηση σε Εύλογες Αξίες». Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει τον ορισμό της εύλογης αξίας και παρουσιάζει σε ένα ενιαίο πρότυπο το πλαίσιο αναφορικά με τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας και τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τον υπολογισμό της εύλογης αξίας. Το ΔΠΧΑ 13 εφαρμόζεται στις περιπτώσεις που άλλα ΔΠΧΑ απαιτούν ή επιτρέπουν την αποτίμηση στοιχείων σε εύλογες αξίες. Το ΔΠΧΑ 13 δεν εισάγει νέες απαιτήσεις αναφορικά με τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας ενός στοιχείου του ενεργητικού ή μίας υποχρέωσης. Επιπλέον, δεν αλλάζει το τι ορίζουν άλλα Πρότυπα αναφορικά με τα ποια στοιχεία αποτιμώνται σε εύλογες αξίες και δεν αναφέρεται στον τρόπο παρουσίασης των μεταβολών της εύλογης αξίας στις Οικονομικές Καταστάσεις. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίδραση των ανωτέρω στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις. Το νέο Πρότυπο έχει εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, ενώ προγενέστερη εφαρμογή επιτρέπεται. Το προαναφερθέν Πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» – Παρουσίαση στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2012)**

Τον Ιούνιο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση των τροποποιήσεων του ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων». Οι τροποποιήσεις αυτές αναφέρονται στον τρόπο παρουσίασης στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίδραση των ανωτέρω στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις. Οι ανωτέρω τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/07/2012. Η παρούσα τροποποίηση εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Ιούνιο του 2012.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 19 «Παροχές σε Εργαζόμενους» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Ιούνιο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων του ΔΛΠ 19 «Παροχές σε Εργαζόμενους». Οι τροποποιήσεις αυτές σκοπό έχουν να βελτιώσουν θέματα αναγνώρισης και γνωστοποίησης απαιτήσεων αναφορικά με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών. Οι νέες τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013 με προγενέστερη εφαρμογή να επιτρέπεται. Οι τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας. Η παρούσα τροποποίηση εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση τον Ιούνιο του 2012.

- **ΕΔΔΠΧΑ 20 «Δαπάνες Απογύμνωσης (Stripping Costs) στην Παραγωγική Φάση του Επείγειου Ορυχείου» (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Οκτώβριο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση της ΕΔΔΠΧΑ 20. Η Διερμηνεία αποσαφηνίζει πότε η παραγωγή εξόρυξης θα πρέπει να οδηγεί στην αναγνώριση ενός στοιχείου του ενεργητικού και πώς πρέπει να αποτιμάται το εν λόγω στοιχείο τόσο κατά την αρχική αναγνώριση όσο και σε μεταγενέστερες περιόδους. Η Διερμηνεία έχει εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013, με προγενέστερη εφαρμογή να επιτρέπεται. Η εν λόγω Διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στις δραστηριότητες του Ομίλου. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» – Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014)**

Τον Δεκέμβριο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων του ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» προκειμένου να παράσχει διευκρινήσεις αναφορικά με τις απαιτήσεις του Προτύπου αναφορικά με τις περιπτώσεις συμψηφισμού. Οι τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2014, με προγενέστερη εφαρμογή να επιτρέπεται. Οι τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 7 «Γνωστοποιήσεις» – Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Δεκέμβριο του 2011, το IASB δημοσίευσε νέες απαιτήσεις για γνωστοποιήσεις που επιτρέπουν στους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων, να διενεργούν με καλύτερο τρόπο συγκρίσεις μεταξύ οικονομικών καταστάσεων που δημοσιεύονται βάσει των ΔΠΧΑ και αυτών που δημοσιεύονται βάσει των US GAAP. Οι εν λόγω τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίδραση

των ανωτέρω στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς» - Κρατικά δάνεια (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Μάρτιο του 2012, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποίησης του ΔΠΧΑ 1 σύμφωνα με την οποία οι υιοθετούντες για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ που έχουν λάβει κρατικά δάνεια με προνομιακό επιτόκιο, έχουν την δυνατότητα της μη αναδρομικής εφαρμογής των ΔΠΧΑ στην απεικόνιση αυτών των δανείων κατά την μετάβαση. Η εν λόγω Τροποποίηση δεν έχει εφαρμογή για τον Όμιλο και την Εταιρεία. Η παρούσα τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλος 2009 - 2011 (έκδοση τον Μάιο του 2012 – οι τροποποιήσεις ισχύουν για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Το IASB προχώρησε τον Μάιο του 2012 στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2009 - 2011», το οποίο αποτελείται από μία σειρά προσαρμογών σε 5 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Οι τροποποιήσεις αυτές δεν είναι ιδιαίτερα σημαντικές και δεν έχουν ουσιαστική επίπτωση στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Οι παρούσες τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

- **Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, Κοινοί Διακανονισμοί, Γνωστοποιήσεις Συμμετοχών σε άλλες Επιχειρήσεις: Οδηγός Μετάβασης (Τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12) (εφαρμόζεται για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013)**

Τον Ιούνιο του 2012, το IASB προέβη στην εν λόγω έκδοση η οποία παρέχει διευκρινίσεις αναφορικά με τις μεταβατικές διατάξεις του ΔΠΧΑ 10. Οι τροποποιήσεις παρέχουν επιπλέον πρόσθετες διευκολύνσεις κατά την μετάβαση στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 μειώνοντας τις απαιτήσεις παροχής προσαρμοσμένων συγκριτικών πληροφοριών μόνο κατά την προηγούμενη συγκριτική περίοδο. Επιπλέον, αναφορικά με τις γνωστοποιήσεις για μη ενοποιούμενες επιχειρήσεις, οι τροποποιήσεις αφαιρούν την απαίτηση παρουσίασης συγκριτικής πληροφόρησης για τις περιόδους πριν την πρώτη εφαρμογή του ΔΠΧΑ 12. Οι εν λόγω τροποποιήσεις έχουν εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2013. Η εν λόγω Διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή για τον Όμιλο. Οι παρούσες τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

7.2 Σημαντικές λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις της Διοικήσεως

Η προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΑ) απαιτεί από τη διοίκηση το σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις την ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων. Επηρεάζουν επίσης τις γνωστοποιήσεις των ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων την ημερομηνία σύνταξης οικονομικών καταστάσεων καθώς και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά της περιόδου. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά στις συγκεκριμένες συνθήκες, ενώ επαναξιολογούνται συνεχώς με την χρησιμοποίηση όλων των διαθέσιμων πληροφοριών.

8. Δομή Ομίλου

Οι εταιρείες του Ομίλου οι οποίες περιλαμβάνονται στην ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις καθώς και η μέθοδος ενοποίησης έχει ως εξής :

Συνδεδεμένες Εταιρίες	Έδρα	% Συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης	Συμμετοχή
1. ΕΞΑΛΚΟ ΑΕ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ	Λάρισα	98,39%	Ολική	άμεση
2. ALBIO DATA ΑΕ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	Λάρισα	80,00%	Ολική	άμεση
3. EXALCO ROMANIA SRL	Βουκουρέστι	98,39%	Ολική	έμμεση
4. EXALCO BULGARIA AD	Σόφια	98,52%	Ολική	Άμεση 8% και 90,52% έμμεση
5. ΒΙΟΚΑΡΡΕΤ ROMANIA SRL	Βουκουρέστι	95,00%	Ολική	άμεση
6. ΒΙΟJAPAN LTD	Ιαπωνία	41,66%	Καθαρή Θέση	άμεση

9. Οικονομική Πληροφόρηση ανά τομέα

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών που παρέχουν προϊόντα και υπηρεσίες, τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

Πρωτεύων τομέας πληροφόρησης – επιχειρηματικοί τομείς

Κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2012 ο Όμιλος διαχωρίζεται στους κατωτέρω επιχειρηματικούς τομείς:

- (1) Τομέας Μεταλλουργίας
- (2) Τομέας Κλωστοϋφαντουργίας
- (3) Τομέας Πληροφορικής

Τα αποτελέσματα του Ομίλου καθώς και η κατανομή των ενοποιημένων στοιχείων για την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως την 30η Σεπτεμβρίου 2012 αναλύονται ως εξής:

Πρωτεύων τύπος παρουσίασης – επιχειρηματικοί τομείς Αποτελέσματα τομέα την 30.09.2012	ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΑ	ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΣΤΟΥΡΓΙΑ	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ	Σύνολο
Πωλήσεις				
- Συνολικές πωλήσεις ανά τομέα	53.887.116	6.053.042	255.779	60.195.937
Καθαρές πωλήσεις τομέα	53.887.116	6.053.042	255.779	60.195.937
Κέρδη εκμετάλλευσης				
Κόστος υλικών/αποθεμάτων	-38.729.638	-4.482.993	585	-43.212.046
Παροχές στο προσωπικό	-6.812.036	-1.957.554	-203.779	-8.973.370
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων και απομείωση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	-3.586.188	-503.210	-22.500	-4.111.898
Λοιπά έξοδα	-7.982.784	-1.871.063	-188.023	-10.041.870
Λειτουργικό αποτέλεσμα τομέα	-3.223.530	-2.761.778	-157.939	-6.143.247
Περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις την 30.09.2012	ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΑ	ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΣΤΟΥΡΓΙΑ	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ	Σύνολο
Περιουσιακά στοιχεία τομέα	102.212.873	49.810.169	956.144	152.979.186
Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων τομέα	102.212.873	49.810.169	956.144	152.979.186

Τα αποτελέσματα του Ομίλου καθώς και η κατανομή των ενοποιημένων στοιχείων για την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως την 30η Σεπτεμβρίου 2011 αναλύονται ως εξής:

Πρωτεύων τύπος παρουσίασης – επιχειρηματικοί τομείς Αποτελέσματα τομέα την 30.09.2011	ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΑ	ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΣΤΟΥΡΓΙΑ	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ	Σύνολο
Πωλήσεις				
- Συνολικές πωλήσεις ανά τομέα	61.285.047	6.028.966	302.017	67.616.031
Καθαρές πωλήσεις τομέα	61.285.047	6.028.966	302.017	67.616.031
Κέρδη εκμετάλλευσης				
Κόστος υλικών/αποθεμάτων	-41.794.360	-4.006.346	33.801	-45.766.905
Παροχές στο προσωπικό	-7.590.166	-2.276.782	-166.327	-10.033.276
Αποσβέσεις ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων και απομείωση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	-3.424.792	-446.924	-17.600	-3.889.315
Λοιπά έξοδα/έσοδα	-8.386.476	-2.035.899	-312.216	-10.734.591
Λειτουργικό αποτέλεσμα τομέα	89.253	-2.736.985	-160.325	-2.808.056
Περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις την 31.12.2011	ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΑ	ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΣΤΟΥΡΓΙΑ	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ	Σύνολο
Περιουσιακά στοιχεία τομέα	106.212.414	55.640.258	1.096.762	162.949.434
Σύνολο Περιουσιακών στοιχείων τομέα	106.212.414	55.640.258	1.096.762	162.949.434

Δευτερευόν τομέας πληροφόρησης – γεωγραφικοί τομείς

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

Οι πωλήσεις του Ομίλου ανά γεωγραφικό τομέα για την περίοδο από την 1^η Ιανουαρίου έως την 30^η Σεπτεμβρίου 2012 αναλύονται ως εξής :

Πωλήσεις ανά γεωγραφικό τομέα	Όμιλος	
	30/9/2012	30/9/2011
Ελλάδα	28.875.464	31.851.414
Ευρωζώνη	27.811.538	32.240.266
Άλλες χώρες	3.508.935	3.524.351
Σύνολο	60.195.937	67.616.031

10.1 Ιδιοχρησιμοποιημένα ενσώματα πάγια στοιχεία.

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία του ενεργητικού του Ομίλου και της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος					Εταιρεία				
	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσ εις Υπό Εκτέλεση	Σύνολο	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά μέσα & μηχ/κός εξοπλισμός	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσ εις Υπό Εκτέλεση	Σύνολο
Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2011	40.307.570,08	23.608.344,53	2.354.214,81	1.251.142,71	67.521.272,12	16.415.886,23	657.591,62	1.382.415,00	0,00	18.455.892,85
Προσθήκες	344.425,07	2.451.571,14	385.482,57	290.105,62	3.471.584,40	187.694,40	808.450,51	119.366,63	0,00	1.115.511,54
Πωλήσεις	0,00	-19.298,00	0,00	0,00	-19.298,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00
Αποσβέσεις Περίοδος 1.1 - 31.12.2011	-934.471,46	-3.792.888,57	-362.597,24	0,00	-5.089.957,27	-298.157,73	-143.569,68	-125.622,22	0,00	-567.349,63
Σωρευμένες Αποσβέσεις Πωληθέντων Παγίων	0,00	9.290,02	0,00	0,00	9.290,02	0,00	179,02	0,00	0,00	179,02
Αναστροφή Παγίων Από Ιδιοχρησιμοποιούμενα σε Επενδύσεις σε Ακίνητα	-336.941,35	0,00	0,00	0,00	-336.941,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2011	39.380.582,34	22.257.019,12	2.377.100,14	1.541.248,33	65.555.949,92	16.305.422,90	1.321.551,47	1.376.159,41	0,00	19.003.133,78
Προσθήκες	33.123,00	3.680.534,43	650.483,11	0,00	4.364.140,54	20.623,00	22.395,75	590.806,96	0,00	633.825,71
Αποσβέσεις Περίοδος 1.1 - 30.09.2012	-595.872,89	-3.210.280,36	-258.137,80	0,00	-4.064.291,05	-227.679,36	-134.448,91	-116.048,36	0,00	-478.176,63
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2012	38.817.832,45	22.727.273,19	2.769.445,45	1.541.248,33	65.855.799,39	16.098.366,54	1.209.498,31	1.850.918,01	0,00	19.158.782,86

Οι προσθήκες παγίων στο εννιάμηνο 2012 αφορούν: α) φωτοβολταϊκά πάρκα 3,145 εκ. € , β) διαμόρφωση νέου υποκαταστήματος επί της οδού Αρτέμιδος 4 Ν. Κηφισιά , Αθήνα 0,599 εκ. €, γ) λοιπές προσθήκες μηχανικού εξοπλισμού 0,620 εκ. €.

10.2 Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία.

Τα άυλα στοιχεία του ενεργητικού του Ομίλου και της εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	Λογισμικά Προγράμματα	Σύνολο	Λογισμικά Προγράμματα	Σύνολο
Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2011	134.684,69	134.684,69	26.634,68	26.634,68
Προσθήκες	36.632,06	36.632,06	1.690,00	1.690,00
Αποσβέσεις Περιόδου 1.1 - 31.12.11	-44.684,49	-44.684,49	-4.682,49	-4.682,49
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2011	126.632,26	126.632,26	23.642,19	23.642,19
Προσθήκες	11.370,00	11.370,00	1.050,00	1.050,00
Αποσβέσεις Περιόδου 1.1 - 30.09.12	-17.313,32	-17.313,32	-2.478,44	-2.478,44
Λογιστική αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2012	120.688,94	120.688,94	22.213,75	22.213,75

10.3 Επενδύσεις σε ακίνητα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Υπόλοιπο Έναρξης Περιόδου	4.886.790,44	4.596.167,56	597.290,31	615.670,13
Προσθήκες	0,00	329.469,92	0,00	0,00
Αποσβέσεις	-30.294,06	-38.847,04	-13.784,82	-18.379,82
Υπόλοιπο Λήξης Περιόδου	4.856.496,38	4.886.790,44	583.505,49	597.290,31

10.4 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις

Στο συγκεκριμένο λογαριασμό παρακολουθούνται οι δοσμένες εγγυήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας καθώς και το μακροπρόθεσμο τμήμα των επιταγών εισπρακτέων. Η κίνηση του συγκεκριμένου λογαριασμού έχει ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις Από Εμπορικές Δραστηριότητες	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Δοσμένες Εγγυήσεις	279.839,32	283.476,15	208.856,18	198.348,98
Σύνολο λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων	279.839,32	2.283.476,15	208.856,18	2.198.348,98

Η εταιρεία προχώρησε σε απορρόφηση καταστήματος του εμπορικού της συνεργάτη με συμφωνισμό της απαίτησης της , με αποτέλεσμα να μην υφίσταται μακροπρόθεσμες εμπορικές απαιτήσεις στις 30.09.2012.

11.1 Αποθέματα.

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Εμπορεύματα	21.919.339,62	22.521.320,98	16.113.747,90	17.012.177,45
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και Υπολείμματα	10.509.030,84	11.376.071,16	2.667.299,93	2.520.133,63
Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας	4.158.096,92	5.249.801,00	358.551,74	432.452,13
Μείον: Προβλεψη εις βαρος των αποθεμάτων	1.370.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00
Σύνολο	35.216.467,38	37.777.193,14	17.769.599,57	18.594.763,21

Ο Όμιλος, στα πλαίσια της σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων 1/1-30/09/2012, προέβη στην επαναξιολόγηση της πρόβλεψης απαξίωσης των αποθεμάτων που περιλαμβάνονταν στις οικονομικές καταστάσεις 31/12/2011, από την οποία δεν προέκυψε κάποια επιπλέον επιβάρυνση.

11.2 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις.

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

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Πελάτες Εσωτερικού	20.766.214,68	15.397.649,78	4.001.367,03	2.187.764,97
Πελάτες Εξωτερικού	12.445.368,75	12.539.253,53	3.361.154,96	3.852.055,82
Γραμμάτια	825.537,92	745.756,26	703.204,82	457.782,08
Επιταγές Εισπρακτέες	8.796.875,85	18.687.466,74	1.730.439,69	4.614.823,40
Εμπορικές Απαιτήσεις από Πιστωτικές Κάρτες	374.770,87	720.685,09	374.770,87	720.685,09
Μείον: Προέξοφληση απαιτήσεων	76.050,49	512.274,12	73.218,57	510.660,91
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	4.267.031,78	4.267.031,78	1.107.240,39	1.107.240,39
Καθαρές Εμπορικές Απαιτήσεις	38.865.685,80	43.311.505,49	8.990.478,41	10.215.210,06

11.3 Λοιπές απαιτήσεις.

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

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Χρεωστικά Υπόλοιπα Προμηθευτών Δαπανών	670.354,55	637.759,38	432.027,97	324.782,44
Παραγγελίες Κυκλοφορούντων Στοιχείων	69.728,83	4.603,94	69.728,83	4.603,94
Προκαταβολές Προσωπικού	18.029,69	27.273,24	4.318,77	24.023,24
Ελληνικό Δημόσιο Λοιπές απαιτήσεις	100.753,93	87.529,55	37.798,87	25.797,05
Προκαταβολές και Προπληρωμένα Έξοδα	38.210,98	52.286,91	11.989,94	13.653,36
Διάφοροι Χρεώστες	372.757,89	454.319,55	345.772,75	398.513,43
Σύνολο	1.269.835,87	1.263.772,57	901.637,13	791.373,46

12. Δανειακές Υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30/09/2012 και 31/12/2011 έχουν ως εξής :

	30-Σεπ-12			
	Όμιλος		Εταιρεία	
	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις
Τράπεζα Πειραιώς	0,00	8.308.750,00	0,00	4.308.750,00
MARFIN BANK	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
Εθνική Τράπεζα	0,00	2.936.250,00	0,00	1.436.250,00
Εμπορική Τράπεζα	0,00	12.260.000,00	0,00	0,00
Τράπεζα Κύπρου	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00
Τράπεζα Alpha Bank	8.281.183,49	34.338.059,08	200.000,00	11.981.942,41
	8.281.183,49	66.843.059,08	200.000,00	17.726.942,41
	31-Δεκ-11			
	Όμιλος		Εταιρεία	
	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις
Τράπεζα Πειραιώς	0,00	8.500.000,00	0,00	4.500.000,00
MARFIN BANK	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
Εθνική Τράπεζα	0,00	3.000.000,00	0,00	1.500.000,00
Εμπορική Τράπεζα	0,00	11.000.000,00	0,00	0,00
Τράπεζα Κύπρου	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00
Τράπεζα Alpha Bank	5.421.125,94	36.502.236,88	133.594,43	12.611.784,38
	5.421.125,94	68.002.236,88	133.594,43	18.611.784,38

Ο μακροπρόθεσμος δανεισμός της θυγατρικής εταιρείας ΕΞΑΛΚΟ αυξήθηκε μέσα στο 9μηνο κατά 2,460 εκ.€ με την λήψη δανείων για τη δημιουργία των νέων φωτοβολταϊκών πάρκων.

Το μέσο επιτόκιο δανεισμού για τα βραχυπρόθεσμα δάνεια του Ομίλου για την περίοδο αναφοράς ανήλθε περίπου σε 5%, ενώ το αντίστοιχο για τα μακροπρόθεσμα περίπου σε 5%.

13.1 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.

Τα υπόλοιπα προμηθευτών και λοιπών συναφών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Προμηθευτές Εσωτερικού	4.953.365,66	3.509.244,20	267.028,03	691.291,50
Προμηθευτές Εξωτερικού	1.548.550,86	1.885.104,83	336.684,24	544.191,96
Επιταγές Πληρωτέες	4.036.921,01	6.982.329,10	178.218,84	518.755,58
Γραμμάτια Πληρωτέα	485.918,38	686.968,93	485.918,38	686.968,93
Σύνολο	11.024.755,91	13.063.647,06	1.267.849,49	2.441.207,97

13.2 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Τα υπόλοιπα των λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Προκαταβολές Πελατών	681.171,49	790.567,65	246.555,23	344.281,57
Υποχρεώσεις προς το Προσωπικό	378.706,42	474.789,73	174.186,70	131.285,04
Υποχρεώσεις προς Ασφαλιστικά Ταμεία	254.236,26	694.224,34	52.242,85	154.861,96
Διάφοροι Πιστωτές				
Μερίσματα	8.794,72	26.534,15	8.530,50	25.980,88
Δεδουλευμένα Έξοδα	204,91	306.599,30	204,91	65.186,38
Λοιπες Υποχρεώσεις	2.794.447,43	1.321.352,26	460.496,87	326.107,81
Σύνολο	4.117.561,24	3.614.067,43	942.217,06	1.047.703,64

14. Χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/09/12	30/09/11	30/09/12	30/09/11
Τόκοι καταθέσεων	4.837,56	6.014,74	152,00	1.053,00
Πιστωτικοί τόκοι πελατών	65.117,28	224.635,76	15.333,39	117.311,95
Εσοδα από αναστροφή προεξόφλησης απαιτήσεων	483.252,72	0,00	481.964,04	0,00
Έσοδα Συμμετοχών/Χρεογράφων	22.883,94	840,94	22.731,94	0,00
Σύνολο εσόδων	576.091,50	231.491,44	520.181,37	118.364,95
Έξοδα από τόκους δανείων	-3.332.769,40	-3.031.063,48	-783.333,62	-759.564,83
Έξοδα προμηθειών πιστωτικών καρτών	-2.369,33	-15.022,85	-2.369,33	-2.685,38
Τόκοι προεξόφλησης απαίτησης	-47.352,14	-56.587,66	-44.520,22	-56.587,66
Ζημία από αποτίμηση σε εύλογες αξίες χρηματοοικονομικών στοιχείων	-49.840,69	-93.772,51	-26.428,69	0,00
Ζημία από κλείσιμο swap	0,00	-57.858,64	0,00	0,00
Λοιπές προμήθειες τραπεζών	-48.381,09	-59.518,12	-30.051,64	-27.503,47
Σύνολο εξόδων	-3.480.712,65	-3.313.823,26	-886.703,50	-846.341,34
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	-2.904.621,15	-3.082.331,82	-366.522,13	-727.976,39

15. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Επί των παγίων στοιχείων του ΟΜΙΛΟΥ υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις ποσού 81.600.000,00€ σε ασφάλεια τραπεζικών δανείων ύψους 68.000.000,00€. Επιπλέον επί των Φ/Β πάρκων του Ομίλου υπάρχουν ενέχυρα ποσού 3.450.000,00€, σε ασφάλεια τραπεζικών δανείων ύψους 3.360.000,00 €

16. Επιδικές ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν υπάρχουν επιδικές ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρείας, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της.

17. Βασικά Κέρδη/(Ζημιές) ανά Μετοχή

Τα βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το κέρδος ή τη ζημία που αναλογεί στους κατόχους κοινών μετοχών της μητρικής οικονομικής οντότητας με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της λογιστικής περιόδου.

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01- 30.09.2012	01.01- 30.09.2011	01.01- 30.09.2012	01.01- 30.09.2011
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) που αναλογούν στους Ιδιοκτήτες της μητρικής	-9.113.368	-6.056.307	-3.612.353	-3.672.735
Μέσος σταθμικός αριθμός κοινών μετοχών	23.986.500	23.986.500	23.986.500	23.986.500
Βασικά κέρδη/(ζημιές) ανά μετοχή (€/μετοχή)	-0,3799	-0,2525	-0,1506	-0,1531

18. Εποχικότητα δραστηριοτήτων

Εποχικότητα δραστηριοτήτων

Περίοδος	Όμιλος		2011	%	2012
	2010	%			
A Τρίμηνο	18.164.008	0,21	19.936.225	0,22	18.459.182,62
B Τρίμηνο	22.494.730	0,26	23.798.237	0,26	21.680.972,75
Γ Τρίμηνο	20.136.062	0,23	23.881.569	0,26	20.055.781,64
Δ Τρίμηνο	25.252.768	0,29	23.197.643	0,26	0,00
Σύνολο Έτους	86.049.578	1,00	90.813.674	1,00	

Περίοδος	Εταιρεία		2011	%	2012
	2010	%			
A Τρίμηνο	2.425.134	0,21	2.258.672	0,20	2.338.560,73
B Τρίμηνο	1.596.357	0,14	1.179.836	0,11	1.871.971,54
Γ Τρίμηνο	2.242.307	0,19	2.557.857	0,23	1.853.599,06
Δ Τρίμηνο	5.371.510	0,46	5.088.112	0,46	0,00
Σύνολο Έτους	11.635.307	1,00	11.084.477	1,00	

Όπως εμφανίζεται ανωτέρω, η δραστηριότητα του Ομίλου και της Εταιρείας σε μεγαλύτερο βαθμό, παρουσιάζουν εποχικότητα και ως εκ τούτου οι πωλήσεις των ενδιάμεσων περιόδων δεν θα πρέπει να χρησιμοποιηθούν για εκτίμηση των ετήσιων πωλήσεων.

19. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη

Τα υπόλοιπα των διεταιρικών συναλλαγών με τις συνδεδεμένες εταιρείες για την ενδιάμεση περίοδο 01 Ιανουαρίου 2012 έως 30 Σεπτεμβρίου 2012 εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα :

Πωλήσεις αγαθών	30/9/2012	30/9/2011
Θυγατρικές	115.464,61	150.954,30
Σύνολο	115.464,61	150.954,30
Αγορές αγαθών	30/9/2012	30/9/2011
Θυγατρικές	672.325,87	210.956,18
Σύνολο	672.325,87	210.956,18
Πωλήσεις υπηρεσιών	30/9/2012	30/9/2011
Θυγατρικές	212.518,73	228.217,65
Σύνολο	212.518,73	228.217,65
Αγορές υπηρεσιών	30/9/2012	30/9/2011
Θυγατρικές	277.459,73	241.700,95
Σύνολο	277.459,73	241.700,95
Απαιτήσεις	30/9/2012	30/9/2011
Θυγατρικές	765.478,34	1.075.367,93
Συγγενείς	46.958,87	46.958,87
Σύνολο	812.437,21	1.122.326,80
Προμηθευτές/πιστωτές	30/9/2012	30/9/2011
Θυγατρικές	19.629,59	299.068,89
Σύνολο	19.629,59	299.068,89

Τα υπόλοιπα των διεταιρικών συναλλαγών με τα λοιπά συνδεδεμένα μέρη, για την ενδιάμεση περίοδο 01 Ιανουαρίου 2012 έως 30 Σεπτεμβρίου 2012 εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα :

Πωλήσεις αγαθών	30/9/2012	30/9/2011
Άλλα συνδεδεμένα μέρη	439.533,11	64.828,40
Σύνολο	439.533,11	64.828,40
Απαιτήσεις	30/9/2012	30/9/2011
Άλλα συνδεδεμένα μέρη	528.373,99	561.618,46
Σύνολο	528.373,99	561.618,46

Οι αμοιβές των μελών του Δ.Σ. και των Διευθυντών Στελεχών για τις ενδιάμεσες περιόδους 30/9/2012 και 30/9/2011 ανέρχονται σε 585.868,04 € και 625.749,26€ αντίστοιχα.(Εταιρεία: 256.003,58 €, 302.645,26€)

20. Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού για τον Όμιλο και την Εταιρεία για την ενδιάμεση περίοδο 01.01 – 30.09.2012 εμφανίζεται στον κατωτέρω πίνακα.

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/9/2012	30/9/2011	30/9/2012	30/9/2011
Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	417	515	91	107

21. Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις

Οι φορολογικές δηλώσεις της Εταιρίας καθώς επίσης και των ενοποιούμενων θυγατρικών εταιριών δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα ελεγχθούν και θα οριστικοποιηθούν. Το συνολικό ποσό των προβλέψεων, για διαφορές φορολογικού ελέγχου, για την εταιρεία και τον όμιλο ανέρχεται σε € 45.000,00 και € 355.000,00 αντίστοιχα.

Στον παρακάτω πίνακα αναγράφονται οι ανέλεγκτες χρήσεις των εταιριών του Ομίλου:

Θυγατρικές Εταιρίες	Εδρα	% Συμμετοχής	Μέθοδος Ενοποίησης	Συμμετοχή	Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις
1. ΒΙΟΚΑΡΠΙΕΙ ΑΕ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ & ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	Λάρισα		Μητρική		2008-2010
2. ΕΞΑΛΚΟ ΑΕ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ	Λάρισα	98,39%	Ολική	Άμεση	2007-2010
3. ALBIO DATA ΑΕ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ	Λάρισα	80,00%	Ολική	Άμεση	2010
4. EXALCO ROMANIA SRL	Βουκουρέστι	98,52%	Ολική	Έμμεση	2009-2011
5. EXALCO BULGARIA AD	Σόφια	98,39%	Ολική	Έμμεση	2008-2011
6. ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ ROMANIA SRL	Βουκουρέστι	95,00%	Ολική	Άμεση	2009-2011

Για τη Χρήση που έληξε την 31/12/2011, η Εταιρεία και οι θυγατρικές, οι οποίες υπόκεινται σε φορολογικό έλεγχο από Νόμιμο Ελεγκτή σύμφωνα με την παρ.5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994, έλαβαν Πιστοποιητικό Φορολογικής Συμμόρφωσης, χωρίς να προκύψουν διαφορές. Η εν λόγω Χρήση θεωρείται τελική από πλευράς φορολογικού ελέγχου μετά το πέρας δεκαοκτώ μηνών από την υποβολή του Πιστοποιητικού Φορολογικής Συμμόρφωσης στο Υπουργείο Οικονομικών.

22. Γεγονότα μετά την ημερομηνία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης

Πέραν των ήδη αναφερθέντων δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

Ιωάννης Αστ. Καντώνιας

Γεώργιος Καντώνιας

Γεώργιος Παπαγεωργίου

Πρόδρομος Παπαδόπουλος

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. &
Διευθύνων Σύμβουλος
Α.Τ. Τ 399021

Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. &
Διευθύνων Σύμβουλος
Α.Τ. ΑΒ 835940

Ο Δ/ντης Οικον. Υπηρεσιών
& Μέλος του Δ.Σ.
Α.Τ. ΑΗ 763403
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 10041/Α' ΤΑΞΗΣ

Ο Προϊστάμενος
Λογιστηρίου
Α.Τ. ΑΖ 765728
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ
28309/Α' ΤΑΞΗΣ

Στοιχεία και Πληροφορίες 1/1-30/09/2012



ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ 5ο ΧΛΜ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΔΟΥ ΛΑΡΙΣΣΑΣ - ΑΘΗΝΩΝ, ΛΑΡΙΣΣΑ Α.Μ.Α.Ε. 10237/06/Β/85/04

Σύμφωνα με την απόφαση 4/907/20-8-2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κρατικών ελέγχων

από 1 Ιανουαρίου 2012 έως 30 Σεπτεμβρίου 2012

Στοιχεία και πληροφορίες της περιόδου 1/1-30/9/2012 και 1/1-30/9/2011 αντίστοιχα

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις σε μηνιαία ενότητα για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ ΑΕ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ και του ΟΜΙΛΟΥ ΒΙΟΚΑΡΠΕΤ. Συνιστάται επιμέλεια στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να αναζητήσει στη διεύθυνση διαδικτυακή ιστοσελίδα της οικονομικής καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου (όπου αυτή υπάρχει).

Αρμόδια Υπεύθυνη - Νομική: Διεύθυνση Διοίκησης
Εύδοξη Διοικητική Συμβούλου:

Υπεύθυνη Ελεγκτική: Διεύθυνση Ελεγκτικής
Υπεύθυνη Ελεγκτική: Διεύθυνση Ελεγκτικής
Υπεύθυνη Ελεγκτική: Διεύθυνση Ελεγκτικής

Υποαγωγή Ανάπτυξης, Αγορανομική Υποαγωγή, Υποαγωγή Μεταρρύθμισης και Διοίκησης
www.biocarpet.gr
Λιανής Απώλειας: Κανόνες Πράξης του ΔΣ & Διευθ. Συμβουλίου Ελεγκτικού, Γάλλους Καπνικούς Αντίδωρο, του ΔΣ & Διευθ. Συμβουλίου Ελεγκτικού, Αθηνών Τρόφιμα Μόλις του ΔΣ & Διευθ. Συμβουλίου Ελεγκτικού, Βασικός Παγωτόμαζα Ανάπτυξης Μπανάνα Μπανάνα Ελεγκτικού Μόλις του ΔΣ Ελεγκτικού, Βασικός Παγωτόμαζα Ανάπτυξης Μπανάνα Ελεγκτικού Μόλις, Βασικός Φάρος Αντίδωρο Μπανάνα Ελεγκτικού Μόλις, Λιανής Κατασκευής Μπανάνα Ελεγκτικού Μόλις, Αντίδωρο Μπανάνα Ελεγκτικού Μόλις.

23/11/2012
Διεύθυνση Ελεγκτικής
Αριθμός Ελεγκτικής: Διεύθυνση Ελεγκτικής
Υπεύθυνη Ελεγκτικής: Διεύθυνση Ελεγκτικής

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		30-Σεπ-12	31-Δεκ-11
Ποσό σε ευρώ			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Απορρυπαντικά ενυπόδη πάγια στοιχεία	65.855.799,39	65.555.949,92	19.158.702,86
Επενδύσεις σε ακίνητα	4.856.496,38	4.886.790,44	583.505,49
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	120.688,94	126.632,26	22.212,75
Καταμίσθια	2.150.756,43	4.421.700,57	21.560.794,27
Αποθέματα	35.216.467,38	37.277.193,14	17.769.598,57
Αποθέματα από πωλήσεις	38.805.685,80	43.311.505,49	8.800.478,41
Καταμίσθια περιουσιακά στοιχεία	5.743.670,44	6.700.219,36	1.612.966,45
Μη εκκαθαρωμένα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση	100,00	-	-
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	152.979.185,75	147.949.434,18	69.707.249,20
ΠΑΣΙΒΙΚΟ			
Καθαρά Κεφάλαια (23.988.500 μετόχων των € 1,05)	25.185.825,00	25.185.825,00	25.185.825,00
Αποθεματικά	32.227.532,00	41.419.023,75	23.776.770,77
Αποθεματικά	57.413.857,00	66.604.848,75	48.962.595,77
Αποθεματικά	31.714.963,31	853.371,50	52.574.948,30
Αποθεματικά	88.144.465,64	67.458.220,25	48.962.595,77
Αποθεματικά	66.943.693,68	68.003.236,68	17.275.893,24
Αποθεματικά	15.191.358,60	145.740.029,89	2.210.065,25
Αποθεματικά	4.518.978,54	5.327.801,22	607.644,47
Αποθεματικά	8.281.183,49	5.421.125,94	20.000,00
Αποθεματικά	15.191.358,60	145.740.029,89	2.210.065,25
Αποθεματικά	94.834.779,51	95.491.213,92	20.744.623,43
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΣΙΒΙΚΟΥ	152.979.185,75	147.949.434,18	69.707.249,20

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΣΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				
Ποσό σε ευρώ	ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
	30-Σεπ-12	30-Σεπ-11	30-Σεπ-12	30-Σεπ-11
Επίσημο Διων κεφαλαίων ενάριθμη περίοδο (1/1/2012 και 1/1/2011 αντίστοιχα)	67.458.220,25	76.591.866,90	52.574.948,39	57.999.247,12
Επενδυτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(9.313.814,41)	(6.345.112,56)	(3.612.352,62)	(3.672.735,25)
Επίσημο Διων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30/9/2012 και 30/9/2011 αντίστοιχα)	58.144.405,84	70.256.754,35	48.962.595,77	54.326.511,87

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ				
Ποσό σε ευρώ	ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
	1/1-30/9/2012	1/1-30/9/2011	1/1-30/9/2012	1/1-30/9/2011
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	(9.235.690,44)	(6.124.146,75)	(3.612.352,62)	(3.672.735,25)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	188.932,01	(63.240,77)	154.985,12	(11.739,15)
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	4.111.898,45	3.899.315,40	494.439,89	436.830,73
Αλλαγές ενσυστάτων	(1.100,00)	600.000,00	20.200,00	200.000,00
Καθαρή μεταβολή κεφαλαίων	(483.252,72)	297.000,00	(483.252,62)	(288.273,33)
Επίσημο Διων	58.144.405,84	70.256.754,35	48.962.595,77	54.326.511,87
Επίσημο Διων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30/9/2012 και 30/9/2011 αντίστοιχα)	58.144.405,84	70.256.754,35	48.962.595,77	54.326.511,87

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)		ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		1/1-30/9/2012	1/1-30/9/2011
Ποσό σε ευρώ			
Κύκλος εργασιών	60.195.937,61	67.616.630,73	20.855.781,64
Μεταβλητά (Σημεία)	6.594.676,54	10.945.500,07	2.491.931,09
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(6.143.247,20)	(2.808.055,70)	(1.504.275,91)
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων	(9.046.768,43)	(6.187.387,52)	(2.491.555,61)
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(9.235.690,44)	(6.124.146,75)	(2.519.208,57)
Ισοπέδωση αποτελεσμάτων	(9.113.307,78)	(6.056.307,24)	(2.489.253,82)
Μη Ελεγχόμενες Συμμετοχές	(122.322,67)	(67.839,51)	(20.550,41)
Κατά συνέπεια έσοδα μετά από φόρους (Β)	(8.113.390,21)	(6.124.146,75)	(2.519.208,57)
Ενεργητικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(9.313.814,41)	(6.345.112,56)	(2.638.852,00)
Ισοπέδωση μετρήσιμης	(9.211.491,75)	(6.277.273,05)	(2.628.442,49)
Μη Ελεγχόμενες Συμμετοχές	(122.322,67)	(67.839,51)	(20.550,41)
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(0,3798)	(0,2652)	(0,1038)
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποθεμάτων	(2.219.041,08)	893.571,21	(159.330,64)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)		ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		1/1-30/9/2012	1/1-30/9/2011
Ποσό σε ευρώ			
Κύκλος εργασιών	60.195.937,61	67.616.630,73	20.855.781,64
Μεταβλητά (Σημεία)	6.594.676,54	10.945.500,07	2.491.931,09
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(6.143.247,20)	(2.808.055,70)	(1.504.275,91)
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων	(9.046.768,43)	(6.187.387,52)	(2.491.555,61)
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(9.235.690,44)	(6.124.146,75)	(2.519.208,57)
Ισοπέδωση αποτελεσμάτων	(9.113.307,78)	(6.056.307,24)	(2.489.253,82)
Μη Ελεγχόμενες Συμμετοχές	(122.322,67)	(67.839,51)	(20.550,41)
Κατά συνέπεια έσοδα μετά από φόρους (Β)	(8.113.390,21)	(6.124.146,75)	(2.519.208,57)
Ενεργητικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(9.313.814,41)	(6.345.112,56)	(2.638.852,00)
Ισοπέδωση μετρήσιμης	(9.211.491,75)	(6.277.273,05)	(2.628.442,49)
Μη Ελεγχόμενες Συμμετοχές	(122.322,67)	(67.839,51)	(20.550,41)
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(0,3798)	(0,2652)	(0,1038)
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποθεμάτων	(2.219.041,08)	893.571,21	(159.330,64)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)		ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		1/1-30/9/2012	1/1-30/9/2011
Ποσό σε ευρώ			
Κύκλος εργασιών	60.195.937,61	67.616.630,73	20.855.781,64
Μεταβλητά (Σημεία)	6.594.676,54	10.945.500,07	2.491.931,09
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(6.143.247,20)	(2.808.055,70)	(1.504.275,91)
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων	(9.046.768,43)	(6.187.387,52)	(2.491.555,61)
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(9.235.690,44)	(6.124.146,75)	(2.519.208,57)
Ισοπέδωση αποτελεσμάτων	(9.113.307,78)	(6.056.307,24)	(2.489.253,82)
Μη Ελεγχόμενες Συμμετοχές	(122.322,67)	(67.839,51)	(20.550,41)
Κατά συνέπεια έσοδα μετά από φόρους (Β)	(8.113.390,21)	(6.124.146,75)	(2.519.208,57)
Ενεργητικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(9.313.814,41)	(6.345.112,56)	(2.638.852,00)
Ισοπέδωση μετρήσιμης	(9.211.491,75)	(6.277.273,05)	(2.628.442,49)
Μη Ελεγχόμενες Συμμετοχές	(122.322,67)	(67.839,51)	(20.550,41)
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(0,3798)	(0,2652)	(0,1038)
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποθεμάτων	(2.219.041,08)	893.571,21	(159.330,64)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)		ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		1/1-30/9/2012	1/1-30/9/2011
Ποσό σε ευρώ			
Κύκλος εργασιών	60.195.937,61	67.616.630,73	20.855.781,64
Μεταβλητά (Σημεία)	6.594.676,54	10.945.500,07	2.491.931,09
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(6.143.247,20)	(2.808.055,70)	(1.504.275,91)
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων	(9.046.768,43)	(6.187.387,52)	(2.491.555,61)
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(9.235.690,44)	(6.124.146,75)	(2.519.208,57)
Ισοπέδωση αποτελεσμάτων	(9.113.307,78)	(6.056.307,24)	(2.489.253,82)
Μη Ελεγχόμενες Συμμετοχές	(122.322,67)	(67.839,51)	(20.550,41)
Κατά συνέπεια έσοδα μετά από φόρους (Β)	(8.113.390,21)	(6.124.146,75)	(2.519.208,57)
Ενεργητικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(9.313.814,41)	(6.345.112,56)	(2.638.852,00)
Ισοπέδωση μετρήσιμης	(9.211.491,75)	(6.277.273,05)	(2.628.442,49)
Μη Ελεγχόμενες Συμμετοχές	(122.322,67)	(67.839,51)	(20.550,41)
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(0,3798)	(0,2652)	(0,1038)
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποθεμάτων	(2.219.041,08)	893.571,21	(159.330,64)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)		ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		1/1-30/9/2012	1/1-30/9/2011
Ποσό σε ευρώ			
Κύκλος εργασιών	60.195.937,61	67.616.630,73	20.855.781,64
Μεταβλητά (Σημεία)	6.594.676,54	10.945.500,07	2.491.931,09
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(6.143.247,20)	(2.808.055,70)	(1.504.275,91)
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων	(9.046.768,43)	(6.187.387,52)	(2.491.555,61)
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(9.235.690,44)	(6.124.146,75)	(2.519.208,57)
Ισοπέδωση αποτελεσμάτων	(9.113.307,78)	(6.056.307,24)	(2.489.253,82)
Μη Ελεγχόμενες Συμμετοχές	(122.322,67)	(67.839,51)	(20.550,41)
Κατά συνέπεια έσοδα μετά από φόρους (Β)	(8.113.390,21)	(6.124.146,75)	(2.519.208,57)
Ενεργητικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(9.313.814,41)	(6.345.112,56)	(2.638.852,00)
Ισοπέδωση μετρήσιμης	(9.211.491,75)	(6.277.273,05)	(2.628.442,49)
Μη Ελεγχόμενες Συμμετοχές	(122.322,67)	(67.839,51)	(20.550,41)
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(0,3798)	(0,2652)	(0,1038)
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποθεμάτων	(2.219.041,08)	893.571,21	(159.330,64)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)		ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ		1/1-30/9/2012	1/1-30/9/2011
Ποσό σε ευρώ			
Κύκλος εργασιών	60.195.937,61	67.616.630,73	20.855.781,64
Μεταβλητά (Σημεία)	6.594.676,54	10.945.500,07	2.491.931,09
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(6.143.247,20)	(2.808.055,70)	(1.504.275,91)
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων	(9.046.768,43)	(6.187.387,52)	(2.491.555,61)
Κέρδη (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(9.235.690,44)	(6.124.146,75)	(2.519.208,57)
Ισοπέδωση αποτελεσμάτων	(9.113.307		