



**Ο.Λ.Θ. Α.Ε**

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ  
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

**Ενδιάμεσες  
Οικονομικές Καταστάσεις  
της περιόδου  
από 1η Ιανουαρίου έως 30η Σεπτεμβρίου 2015  
Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν.3556/2007**

## Περιεχόμενα

Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης .....	4
Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος .....	5
Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών .....	6
Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων .....	7
1. Σύσταση και δραστηριότητα της Εταιρείας .....	8
2. Πλαίσιο κατάρτισης και βάση παρουσίασης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων .....	8
2.1. Πλαίσιο Κατάρτισης .....	8
2.2. Βάση παρουσίασης .....	9
2.3. Λογιστικές αρχές .....	9
2.4. Σημαντικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις .....	10
2.5. Αναταξινομήσεις κονδυλίων .....	11
3. Πληροφόρηση κατά τομέα .....	12
3.1. Οικονομικά Στοιχεία ανά Τομέα .....	12
3.2. Υπολογισμός αποτελεσμάτων προ φόρων, χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) .....	13
4. Ανάλυση κονδυλίων & λοιπές γνωστοποιήσεις .....	14
4.1. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις .....	14
4.2. Άυλα Περιουσιακά στοιχεία .....	15
4.3. Χρηματοοικονομικά Στοιχεία .....	16
4.4. Απαιτήσεις από πελάτες .....	16
4.5. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα .....	16
4.6. Ίδια κεφάλαια .....	17
4.6.1 Μετοχικό Κεφάλαιο .....	17
4.6.2 Αποθεματικά .....	17
4.7. Λοιπές προβλέψεις .....	19
4.8. Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα .....	19
4.9. Πωλήσεις .....	20
4.10. Λοιπά έσοδα .....	21
4.11. Αμοιβές - Παροχές στο προσωπικό .....	21
4.12. Χρηματοοικονομικά έσοδα/ (έξοδα) .....	22
4.13. Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος) .....	22
4.14. Μερίσματα .....	22
4.15. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη .....	23
4.16. Χρηματοοικονομικά Μέσα – Εύλογη Αξία .....	23
4.17. Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις-υποχρεώσεις .....	24
4.17.1 Επίδικες υποθέσεις .....	24

4.17.2 Απαιτήσεις.....	25
4.17.3 Εγγυήσεις.....	26
4.17.4 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις.....	26
4.17.5 Δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές δαπάνες .....	26
4.19 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων .....	27
ΣΤ. Στοιχεία και πληροφορίες της απόφασης 4/507/28.04.2009 προς δημοσίευση .....	29

## Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

<b>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			
	Σημ.	30.09.2015	31.12.2014
<b>Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>			
Επενδύσεις σε ακίνητα		3.464.508,46	3.464.508,46
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	<b>4.1</b>	55.288.798,22	51.101.225,25
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	<b>4.2</b>	742.457,14	818.776,29
Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Διαθέσιμα προς πώληση	<b>4.3</b>	40.260,00	422.120,00
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		27.534,32	27.534,32
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		2.911.609,40	2.660.772,02
<b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>62.475.167,54</b>	<b>58.494.936,34</b>
<b>Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία</b>			
Αποθέματα		1.627.709,90	1.688.618,45
Απαιτήσεις από πελάτες	<b>4.4</b>	5.243.912,05	6.063.572,08
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		6.695.087,54	1.181.453,52
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	<b>4.5</b>	59.423.241,30	78.781.985,82
<b>Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων</b>		<b>72.989.950,79</b>	<b>87.715.629,87</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b>135.465.118,33</b>	<b>146.210.566,21</b>
<b>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>			
<b>Ίδια Κεφάλαια</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	<b>4.6.1</b>	30.240.000,00	30.240.000,00
Αποθεματικά	<b>4.6.2</b>	63.048.261,03	63.430.121,03
Κέρδη εις νέο		29.004.486,41	35.098.591,86
<b>Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων</b>		<b>122.292.747,44</b>	<b>128.768.712,89</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>			
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Προβλέψεις για υποχρεώσεις στους εργαζομένους		4.311.562,71	4.263.393,06
Λοιπές προβλέψεις	<b>4.7</b>	823.881,73	823.881,73
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		115.869,81	120.632,01
<b>Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>5.251.314,25</b>	<b>5.207.906,80</b>
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>			
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές		1.206.094,39	1.528.099,16
Προκαταβολές πελατών	<b>4.4</b>	2.986.241,80	4.122.418,56
Φόροι εισοδήματος πληρωτέοι		0,00	2.670.404,85
Μερίσματα Πληρωτέα		0,00	0,00
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα	<b>4.8</b>	3.728.720,45	3.913.023,95
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>		<b>7.921.056,64</b>	<b>12.233.946,52</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων</b>		<b>135.465.118,33</b>	<b>146.210.566,21</b>

*Οι συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.*

## Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

	Σημ.	01.01-30.09.2015	01.01-30.09.2014	01.07-30.09.2015	01.07-30.09.2014
Πωλήσεις	<b>4.9</b>	38.111.534,70	39.897.608,30	11.501.590,92	13.952.070,61
Κόστος πωληθέντων		-19.727.560,30	-20.902.319,39	-6.538.763,64	-6.973.967,92
<b>Μικτά Κέρδη</b>		<b>18.383.974,40</b>	<b>18.995.288,91</b>	<b>4.962.827,28</b>	<b>6.978.102,69</b>
Λοιπά έσοδα	<b>4.10</b>	2.090.977,52	2.153.120,47	775.139,46	355.942,99
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		-2.641.715,93	-2.095.827,60	-838.817,25	-675.268,97
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		-294.156,43	-148.288,77	-121.256,71	38.343,78
Λοιπά έξοδα		-36.322,61	-36.096,68	-13.120,86	-4.610,32
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης προ Φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</b>		<b>17.502.756,95</b>	<b>18.868.196,33</b>	<b>4.764.771,92</b>	<b>6.692.510,17</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα	<b>4.12</b>	1.186.413,02	2.173.855,40	466.494,25	591.116,69
Χρηματοοικονομικά έξοδα	<b>4.12</b>	-2.515,51	-3.348,77	-796,50	-1.637,10
<b>Κέρδη περιόδου προ Φόρων</b>		<b>18.686.654,46</b>	<b>21.038.702,96</b>	<b>5.230.469,67</b>	<b>7.281.989,76</b>
Φόρος εισοδήματος	<b>4.13</b>	-5.159.178,18	-5.200.136,52	-1.653.084,57	-1.910.978,08
<b>Κέρδη περιόδου μετά από φόρους (Α)</b>		<b>13.527.476,28</b>	<b>15.838.566,44</b>	<b>3.577.385,10</b>	<b>5.371.011,68</b>
<b>Λοιπά συνολικά εισοδήματα/(ζημίες) μετά από φόρους (Β)</b>					
<b>Στοιχεία που θα ταξινομηθούν στην καταστάση αποτελεσμάτων μεταγενέστερα</b>					
Διαφορά αποτίμησης διαθεσίμων προς πώληση χρημ/κών στοιχείων	<b>4.3, 4.6</b>	-381.860,00	134.200,00	-240.340,00	-12.200,00
<b>Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν στην καταστάση αποτελεσμάτων μεταγενέστερα</b>					
Φόρος εισοδήματος που αναλογεί στις αναλογιστικές ζημίες λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή		34.418,27	0,00	34.418,27	0,00
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (Α + Β)</b>		<b>13.180.034,55</b>	<b>15.972.766,44</b>	<b>3.371.463,37</b>	<b>5.358.811,68</b>
<b>Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή βασικά και απομειωμένα (σε €)</b>	<b>4.18</b>	<b>1,3420</b>	<b>1,5713</b>	<b>0,3549</b>	<b>0,5328</b>
<b>Κέρδη προ Φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων</b>	<b>3.2</b>	<b>20.315.626,71</b>	<b>21.664.421,99</b>	<b>5.716.376,60</b>	<b>7.610.092,28</b>

*Οι συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.*

## Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	Σημ.	1.1 - 30.09.2015	1.1 - 30.09.2014
<b>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</b>			
Κέρδη προ φόρων		<b>18.686.654,46</b>	<b>21.038.702,96</b>
Πλέον / μείον προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις	4.1, 4.2	<b>2.817.739,22</b>	<b>2.798.018,21</b>
Προβλέψεις	4.7, 4.11	<b>217.824,54</b>	<b>256.393,53</b>
Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	4.7, 4.10	<b>-55.105,67</b>	<b>-25.982,80</b>
Ζημιά απομείωσης/διαγραφής παγίων		<b>9.187,58</b>	<b>917,90</b>
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	4.12	<b>-1.186.413,02</b>	<b>-2.173.855,40</b>
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	4.12	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων		<b>-4.869,46</b>	<b>-1.792,55</b>
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	4.12	<b>2.515,51</b>	<b>3.348,77</b>
<i>Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</i>			
Μείωση/(Αύξηση) αποθεμάτων		<b>60.908,55</b>	<b>-40.308,12</b>
Μείωση/(Αύξηση) απαιτήσεων		<b>-4.215.769,61</b>	<b>604.833,25</b>
Μείωση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)		<b>-1.642.377,77</b>	<b>-153.477,69</b>
Πληρωμές για αποζημίωση προσωπικού		<b>-60.000,00</b>	<b>-196.059,68</b>
<i>Μείον:</i>			
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	4.12	<b>-2.515,51</b>	<b>-3.348,77</b>
Καταβεβλημένοι φόροι		<b>-8.324.739,32</b>	<b>-7.874.891,37</b>
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>		<b><u>6.303.039,50</u></b>	<b><u>14.232.498,24</u></b>
<b>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</b>			
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	4.1, 4.2	<b>-6.938.180,62</b>	<b>-2.729.705,04</b>
Πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	4.3.1	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	4.3.2	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Τόκοι και συναφή έσοδα εισπραχθέντα		<b>932.396,60</b>	<b>1.647.608,67</b>
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>		<b><u>-6.005.784,02</u></b>	<b><u>-1.082.096,37</u></b>
<b>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</b>			
Μερίσματα πληρωθέντα	4.14	<b>-19.656.000,00</b>	<b>-40.283.776,80</b>
<b>Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>		<b><u>-19.656.000,00</u></b>	<b><u>-40.283.776,80</u></b>
<b>Καθαρή αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)</b>		<b><u>-19.358.744,52</u></b>	<b><u>-27.133.374,93</u></b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</b>	4.5	<b><u>78.781.985,82</u></b>	<b><u>96.513.676,62</u></b>

Οι συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

## Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Τακτικό Αποθεματικό	Αφορολόγητα Αποθεματικά	Αποθεματικό αποτίμησης επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση	Σύνολο Αποθεματικών	Κέρδη εις νέο	Σύνολο
<b>Ίδια Κεφάλαια έναρξης περιόδου 1.1.2015</b>	<b>30.240.000,00</b>	<b>6.060.057,47</b>	<b>57.435.943,56</b>	<b>-65.880,00</b>	<b>63.430.121,03</b>	<b>35.098.591,86</b>	<b>128.768.712,89</b>
<i>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες</i>							
Διανεμηθέντα μερίσματα <i>Λοιπές μεταβολές περιόδου</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.656.000,00	-19.656.000,00
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.527.476,28	13.527.476,28
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	-381.860,00	-381.860,00	0,00	-381.860,00
Προσαρμογή πρόβλεψης προσωπικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.418,27	34.418,27
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	-381.860,00	-381.860,00	13.527.476,28	13.180.034,55
Φόρος επί αφορολ. αποθεματικών Ν. 4172/2013 (σημ. 4.6.2)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ίδια κεφάλαια λήξης περιόδου 30.09.2015</b>	<b>30.240.000,00</b>	<b>6.060.057,47</b>	<b>57.435.943,56</b>	<b>-447.740,00</b>	<b>63.048.261,03</b>	<b>29.004.486,41</b>	<b>122.292.747,44</b>
<b>Ίδια κεφάλαια έναρξης περιόδου 1.1.2014</b>	<b>30.240.000,00</b>	<b>5.020.894,54</b>	<b>59.128.478,01</b>	<b>-195.200,00</b>	<b>63.954.172,55</b>	<b>54.260.712,26</b>	<b>148.454.884,81</b>
<i>Συναλλαγές με ιδιοκτήτες</i>							
Διανεμηθέντα μερίσματα <i>Λοιπές μεταβολές περιόδου</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.320.000,00	-40.320.000,00
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.838.566,44	15.838.566,44
Προσαρμογή πρόβλεψης προσωπικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Λοιπά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	134.200,00	134.200,00	0,00	134.200,00
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	0,00	0,00	0,00	134.200,00	134.200,00	15.838.566,44	15.972.766,44
Φόρος επί αφορολ. αποθεματικών Ν. 4172/2013 (σημ. 4.6.2)	0,00	0,00	-321.581,55	0,00	-321.581,55	0,00	-321.581,55
<b>Ίδια Κεφάλαια λήξης περιόδου 30.09.2014(Ανέλεγκτη)</b>	<b>30.240.000,00</b>	<b>5.020.894,54</b>	<b>58.806.896,46</b>	<b>-61.000,00</b>	<b>63.766.791,00</b>	<b>29.779.278,70</b>	<b>123.786.069,70</b>

Οι συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

## **1. Σύσταση και δραστηριότητα της Εταιρείας**

Η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Ανώνυμη Εταιρεία» και διακριτικό τίτλο «Ο.Λ.Θ Α.Ε» συστήθηκε το έτος 1999, με την μετατροπή του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου «Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης» σε ανώνυμη εταιρία, σύμφωνα με τον νόμο 2688/1999, τελεί υπό την εποπτεία του Υπουργείου Ναυτιλίας και Αιγαίου και διέπεται από τις διατάξεις του ν.2688/89, είναι κοινής ωφέλειας και έχει το αποκλειστικό δικαίωμα χρήσης και εκμετάλλευσης των γηπέδων, κτιρίων και εγκαταστάσεων της χερσαίας Λιμενικής Ζώνης του Λιμένος της Θεσσαλονίκης, τα οποία ανήκουν στο Ελληνικό Δημόσιο, για 50 χρόνια.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο των βοηθητικών και συναφών προς τις μεταφορές δραστηριοτήτων και των δραστηριοτήτων ταξιδιωτικών πρακτορείων (ΣΤΑΚΟΔ '08, κωδικός 52) που είναι η παροχή υπηρεσιών φορτ/σης φορτίων, αποθήκευσης αυτών, λοιπών λιμενικών εξυπηρετήσεων, εξυπηρέτησης επιβατικής κίνησης κ.λ.π.

Ο αριθμός του προσωπικού της Εταιρείας στις 30.09.2015 και στις 30.09.2014 ήταν 382 και 373 άτομα αντίστοιχα.

## **2. Πλαίσιο κατάρτισης και βάση παρουσίασης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων**

### **2.1. Πλαίσιο Κατάρτισης**

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφεξής «Δ.Π.Χ.Α.»), όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου (ΔΛΠ) 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις» και έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και την αρχή του ιστορικού κόστους πλην:

- των ενσώματων ακινητοποιήσεων και των άυλων περιουσιακών στοιχείων για τα οποία έχει χρησιμοποιηθεί προηγούμενη αναπροσαρμογή, τον Μάιο 2000, πριν την εισαγωγή του Οργανισμού στο Χ.Α. σαν τεκμαρτό κόστος κατά την ημερομηνία εκείνη,
- των επενδυτικών ακινήτων, τα οποία αποτιμούνται στην εύλογή τους αξία,
- των χρηματοοικονομικών στοιχείων που κατέχονται για εμπορικούς σκοπούς που αποτιμώνται στην εύλογή τους αξία μέσω αποτελεσμάτων,



- των χρηματοοικονομικών στοιχείων που ταξινομούνται ως επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση που αποτιμώνται με τη μέθοδο της εύλογης αξίας και με αναγνώριση των μεταβολών στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος.

## 2.2 Βάση παρουσίασης

Η εταιρία συνέταξε οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. για πρώτη φορά για τη χρήση που έληξε 31/12/2005. Οι οικονομικές καταστάσεις της περιόδου αυτής έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και τις Διερμηνείες που εκδόθηκαν από τη Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών, έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (εφεξής Ε.Ε.) με τον Καν.1725/2003 και τις σχετικές τροποποιητικές πράξεις αυτού και έχουν ενσωματωθεί σε ενιαίο κείμενο με τον Καν. 1126/3.11.2008 και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις».

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ.

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στις 27/11/2015 με την αρ. 6431/27.11.2015 απόφαση Δ.Σ. ΟΛΘ α.ε.

## 2.3. Λογιστικές αρχές

Οι συνημμένες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις πρέπει να διαβαστούν σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2014, που είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της εταιρίας με ηλεκτρονική διεύθυνση [www.thpa.gr](http://www.thpa.gr) και οι οποίες περιλαμβάνουν πλήρη ανάλυση των λογιστικών αρχών, μεθόδων και εκτιμήσεων που εφαρμόστηκαν καθώς και ανάλυση των σημαντικών κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων.

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η Εταιρία για την σύνταξη των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της 30.09.2015 είναι συνεπείς με αυτές που περιγράφονται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2014 εκτός από την υιοθέτηση των παρακάτω νέων προτύπων και διερμηνειών που ισχύουν για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2015.

Η Εταιρία έχει υιοθετήσει τα παρακάτω τροποποιημένα πρότυπα κατά την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2015:

- Το **ΣΔΛΠ εξέδωσε νέο κύκλο ετήσιων αναβαθμίσεων των ΔΠΧΑ 2011 -2013**, το οποίο είναι μια συλλογή των τροποποιήσεων των ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές

περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014. Οι αναβαθμίσεις αυτές δεν είχαν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας.

- **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις επιχειρήσεων:** Η αναβάθμιση αυτή διευκρινίζει ότι το ΔΠΧΑ 3 εξαιρεί από το πεδίο εφαρμογής του τη λογιστική αντιμετώπιση για το σχηματισμό μιας από κοινού συμφωνίας στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας της από κοινού συμφωνίας.
- **ΔΠΧΑ 13 Επιμέτρηση Εύλογης αξίας:** Η αναθεώρηση αυτή διευκρινίζει ότι το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης χαρτοφυλακίου που ορίζεται στην παράγραφο 52 του ΔΠΧΑ 13 περιλαμβάνει όλες τις συμβάσεις που λογιστικοποιήθηκαν εντός του πεδίου εφαρμογής του ΔΛΠ 39 *Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Επιμέτρηση* ή του ΔΠΧΑ 9 *Χρηματοοικονομικά Μέσα*, ανεξάρτητα από το εάν πληρούν τον ορισμό των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ή χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 32 *Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση*.
- **ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα:** Η αναβάθμιση αυτή διευκρινίζει ότι ο προσδιορισμός του εάν μια συγκεκριμένη συναλλαγή πληροί τον ορισμό τόσο της συνένωσης επιχειρήσεων, όπως ορίζεται στο ΔΠΧΑ 3 *Συνενώσεις Επιχειρήσεων*, όσο και του επενδυτικού ακινήτου, όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 40 *Επενδύσεις σε Ακίνητα*, απαιτεί τη χωριστή εφαρμογή και των δύο προτύπων ανεξάρτητα του ενός από το άλλο.

Επιπλέον των προτύπων και διερμηνειών που έχουν γνωστοποιηθεί στις οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2014, δεν υπάρχουν νέα πρότυπα, τροποποιήσεις/αναθεωρήσεις στα πρότυπα ή διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην λογιστική περίοδο που ξεκινά την 1 Ιανουαρίου 2015, εκτός από την παρακάτω αλλαγή:

**ΔΠΧΑ 15 Έσοδα από Συμβάσεις με πελάτες:** Το ΣΔΛΠ αποφάσισε να αναβάλει την ημερομηνία έναρξης ισχύος του νέου προτύπου, κατά ένα έτος. Ως εκ τούτου, το ΔΠΧΑ 15 θα εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018.

Επιπλέον η Εταιρεία δεν έχουν υιοθετήσει νωρίτερα κάποιο πρότυπο, διερμηνεία ή τροποποίηση, που να έχει εκδοθεί αλλά δεν έχει εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο.

#### **2.4. Σημαντικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις**

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. απαιτεί όπως η διοίκηση της Εταιρίας προβαίνει σε σημαντικές παραδοχές, σε λογιστικές εκτιμήσεις και υποθέσεις οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την περίοδο

αναφοράς. Παρά το γεγονός ότι αυτοί οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης σε σχέση με τις περιστάσεις και τις τρέχουσες συνθήκες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί.

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις επαναξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται τόσο στην εμπειρία του παρελθόντος όσο και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά με βάση τις συγκεκριμένες συνθήκες, ενώ επαναξιολογούνται συνεχώς με την χρησιμοποίηση όλων των διαθέσιμων πληροφοριών. Μεταβολές στις κρίσεις είναι πιθανό να οδηγήσουν σε μία αύξηση ή μία μείωση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων της Εταιρίας στο μέλλον.

Ως σημαντική λογιστική εκτίμηση, θεωρείται μία η οποία είναι σημαντική για την εικόνα της οικονομικής κατάστασης της Εταιρίας και τα αποτελέσματά της, απαιτεί δε τις πιο δύσκολες, υποκειμενικές ή περίπλοκες κρίσεις της διοίκησης σχετικά με την επίδραση υποθέσεων οι οποίες είναι αβέβαιες. Η Εταιρία αξιολογεί τέτοιες εκτιμήσεις σε συνεχή βάση, βασιζόμενη στα αποτελέσματα του παρελθόντος και στην εμπειρία, συσκέψεις με ειδικούς, τάσεις και άλλες μεθόδους οι οποίες θεωρούνται λογικές στις συγκεκριμένες συνθήκες, όπως επίσης και τις προβλέψεις σχετικά με το πώς αυτά ενδέχεται να αλλάξουν στο μέλλον.

Ακόμη η Εταιρία εμπλέκεται σε δικαστικές διεκδικήσεις και αποζημιώσεις κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της. Η διοίκηση κρίνει εάν οποιοδήποτε διακανονισμοί θα επηρέαζαν σημαντικά ή όχι την οικονομική θέση της Εταιρίας. Παρόλα αυτά, ο καθορισμός των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που σχετίζονται με διεκδικήσεις και απαιτήσεις είναι μία πολύπλοκη διαδικασία που περιλαμβάνει κρίσεις σχετικά με τις πιθανές συνέπειες όπως και τις ερμηνείες σχετικά με τους νόμους και τους κανονισμούς.

Δεν υπήρξε διαφοροποίηση στις κρίσεις, εκτιμήσεις ή υποθέσεις με αυτές που περιγράφονται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2014.

## **2.5. Αναταξινομήσεις κονδυλίων**

Στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος της συγκρίσιμης περιόδου έγινε αναταξινόμηση ποσού ύψους 1.154.385,29 € που αφορούσε έσοδα από εκμίσθωση χώρων από τις Πωλήσεις στα Λοιπά έσοδα, ώστε να καταστούν τα κονδύλια ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της τρέχουσας περιόδου. Η αναταξινόμηση αυτή επηρεάζει μόνο το κονδύλι του Κύκλου Εργασιών στις ήδη δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της 30.09.2014.

### **3. Πληροφόρηση κατά τομέα**

Η Εταιρία δραστηριοποιείται στον ελλαδικό χώρο, ανεξάρτητα από το γεγονός ότι το πελατολόγιό της εμπεριέχει και διεθνείς εταιρείες. Επιπρόσθετα η Εταιρεία δεν διαθέτει άλλες εμπορικές ή βιομηχανικές δραστηριότητες πέραν της παροχής υπηρεσιών που παρέχονται αποκλειστικά στην περιοχή του Λιμένα Θεσσαλονίκης και δεν έχει έσοδα ούτε περιουσιακά στοιχεία από εξωτερικούς πελάτες(βάσει της γεωγραφικής περιοχής στην οποία δραστηριοποιούνται).

Οι επιχειρηματικές δραστηριότητές της αφορούν στην παροχή υπηρεσιών:

- σε μοναδοποιημένα φορτία (Ε/Κ)
- σε συμβατικά φορτία (χύδην, γενικό, RO-RO)
- σε επιβάτες ακτοπλοΐας και κρουαζιερόπλοιων,
- σε πλοία (ελλιμενισμός, προσόρμιση, παραβολή και λοιπές υπηρεσίες),
- σε χρήστες χώρων για λιμενικές και μη λιμενικές δραστηριότητες, συμπεριλαμβανομένης και της λειτουργίας χώρων στάθμευσης αυτοκινήτων (οργανωμένων ή όχι).

Η Διοίκηση της Ο.Λ.Θ. Α.Ε. εξετάζει τα αποτελέσματα των παραπάνω δραστηριοτήτων και λαμβάνει επιχειρηματικές αποφάσεις με βάση το σύστημα εσωτερικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Το σύστημα αυτό είναι οργανωμένο ανάλογα με το είδος της παρεχόμενης υπηρεσίας και τις διαφορές που παρουσιάζουν αυτές κατά την παραγωγική διαδικασία εφόσον αφορούν σε διαφορετικούς τύπους φορτίων (Μοναδοποιημένα και Συμβατικά) και παρέχονται σε επιβάτες και λοιπούς χρήστες, καθώς και με βάση την οργανωτική δομή της Εταιρείας.

Με βάση τα παραπάνω η Εταιρεία έχει προσδιορίσει τους εξής τέσσερις (4) λειτουργικούς τομείς προς γνωστοποίηση:

- Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων,
- Συμβατικό Φορτίο,
- Επιβατική Κίνηση,
- Εκμετάλλευση Χώρων.

#### **3.1 Οικονομικά Στοιχεία ανά Τομέα**

Η ανάλυση των δραστηριοτήτων της Εταιρίας κατά λειτουργικό τομέα για την περίοδο 1.1 - 30.09.2015 και 1.1 - 30.09.2014 και των στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων για την περίοδο 1.1 - 30.09.2015 και τη χρήση 1.1 - 31.12.2014 έχει ως εξής:

	1.1-30.9.2015					
	ΣΤΑΘΜΟΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑ- ΤΟΚΙΒΩΤΙΩΝ	ΣΥΜΒΑΤΙΚΟ ΛΙΜΑΝΙ	ΕΠΙΒΑΤΙΚΗ ΚΙΝΗΣΗ	ΕΚ/ΣΗ ΧΩΡΩΝ	ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΕΤΑΙΡΙΑΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Πωλήσεις σε τρίτους	23.132.880	13.906.906	193.345	878.403	0	38.111.535
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	85.857	1.182.951	5.117	795.693	21.359	2.090.978
Κέρδη περιόδου προ φόρων	12.936.417	4.877.671	-75.121	649.114	298.573	18.686.654
Κέρδη προ φόρων, χρηματ/κών αποτ/των και αποσβέσεων	14.058.703	6.137.420	-63.155	751.658	-569.000	20.315.627
Στοιχεία Ενεργητικού 30-9-15	33.999.455	18.605.251	300.168	5.392.576	77.167.668	135.465.118
Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις	11.784.600	9.319.130	22.071	402.971	113.936.347	135.465.118

	1.1-30.9.2014					
	ΣΤΑΘΜΟΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑ- ΤΟΚΙΒΩΤΙΩΝ	ΣΥΜΒΑΤΙΚΟ ΛΙΜΑΝΙ	ΕΠΙΒΑΤΙΚΗ ΚΙΝΗΣΗ	ΕΚ/ΣΗ ΧΩΡΩΝ	ΜΗ ΚΑΤΑΝΕΜΗΜΕΝΑ ΣΕ ΤΟΜΕΙΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Πωλήσεις σε τρίτους	23.384.849,38	15.380.582,12	209.545,23	922.631,57	0,00	39.897.608,30
Λοιπά έσοδα	65.861,78	1.245.276,99	3.982,30	665.663,37	172.336,03	2.153.120,47
Κέρδη περιόδου προ φόρων	12.569.793,12	6.200.434,41	-40.122,19	616.526,82	1.692.070,80	21.038.702,96
Κέρδη προ φόρων, χρηματ/κών αποτ/των και αποσβέσεων	13.648.675,61	7.361.975,81	-30.976,31	715.113,07	-30.366,19	21.664.421,99
Στοιχεία Ενεργητικού 31.12.2014	34.250.260,86	11.671.253,16	221.047,43	5.429.433,31	94.638.571,45	146.210.566,21
Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις 31.12.2014	9.710.505,87	10.108.765,20	22.020,46	60.157,15	126.309.117,53	146.210.566,21

Τα μη κατανεμημένα στοιχεία Ενεργητικού αφορούν κυρίως τα ταμειακά διαθέσιμα, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία και την αναβαλλόμενη φορολογία, ενώ τα μη κατανεμημένα στοιχεία των ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων αφορούν κυρίως το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων, τις υποχρεώσεις από φόρο εισοδήματος, μερίσματα πληρωτέα και προβλέψεις.

**Σημαντικοί Πελάτες:** Υπάρχουν δύο πελάτες οι οποίοι κατέχουν ποσοστό πάνω από 10%, εκ των οποίων ο ένας δραστηριοποιείται στο λειτουργικό τομέα ΣΤΑΘΜΟΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΟΚΙΒΩΤΙΩΝ, με ποσοστό 12,19% και ο άλλος στο ΣΥΜΒΑΤΙΚΟ Λιμάνι με ποσοστό 10,64% επί του συνόλου των πωλήσεων της εταιρίας.

### 3.2 Υπολογισμός αποτελεσμάτων προ φόρων, χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA)

Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA) υπολογίστηκαν ως ακολούθως:

	30.09.2015	30.09.2014
Κέρδη προ φόρων	18.686.654,46	21.038.702,96
Πλέον: Αποσβέσεις ενσώματων παγίων και άυλων στοιχείων (σημ. 4.1,4.2)	2.817.739,22	2.798.018,21
Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων	-4.869,46	-1.792,55
Μείον: Καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα (σημ. 4.12)	-1.183.897,51	-2.170.506,63
Λειτουργικά κέρδη (EBITDA)	<b>20.315.626,71</b>	<b>21.664.421,99</b>

## 4. Ανάλυση κονδυλίων & λοιπές γνωστοποιήσεις

### 4.1 Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις

	Κτίρια- Εγκαταστάσεις	Μηχανήματα & Μηχαν/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακινήτ/σεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
<b>Κόστος παγίων στοιχείων 01.01.2014</b>	<b>19.197.682,24</b>	<b>59.146.878,45</b>	<b>4.027.911,95</b>	<b>3.942.733,98</b>	<b>11.784.714,14</b>	<b>98.099.920,76</b>
Προσθήκες περιόδου	152.662,29	182.209,50	0,00	160.872,88	2.601.281,94	<b>3.097.026,61</b>
Καταστροφές-απομειώσεις παγίων	0,00	-11.440,68	-46.221,57	0,00	-	<b>-57.662,25</b>
Μεταφορές	794.399,49	596.091,00	0,00	0,00	-1.390.490,49	0,00
<b>Κόστος παγίων 31.12.2014</b>	<b>20.144.744,02</b>	<b>59.913.738,27</b>	<b>3.981.690,38</b>	<b>4.103.606,86</b>	<b>12.995.505,59</b>	<b>101.139.285,12</b>
<b>Σωρευμένες αποσβέσεις 31.12.2014</b>	<b>5.869.625,61</b>	<b>35.221.577,68</b>	<b>2.330.263,03</b>	<b>3.115.033,21</b>	<b>-</b>	<b>46.536.499,53</b>
Αποσβέσεις χρήσης	813.631,93	2.360.259,39	161.713,56	222.699,81	-	3.558.304,69
Καταστροφές-απομειώσεις παγίων	-	-11.156,89	-45.587,46	0,00	-	-56.744,35
<b>Σύνολο αποσβ. έως 31.12.2014</b>	<b>6.683.257,54</b>	<b>37.570.680,18</b>	<b>2.446.389,13</b>	<b>3.337.733,02</b>	<b>-</b>	<b>50.038.059,87</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2014</b>	<b>13.461.486,48</b>	<b>22.343.058,09</b>	<b>1.535.301,25</b>	<b>943.840,51</b>	<b>12.995.505,59</b>	<b>51.101.225,25</b>
<b>Κόστος παγίων στοιχείων την 01.01.2015</b>	<b>20.144.744,02</b>	<b>59.913.738,27</b>	<b>3.981.690,38</b>	<b>4.103.606,86</b>	<b>12.995.505,59</b>	<b>101.139.285,12</b>
Προσθήκες περιόδου	48.301,27	6.791.855,25	282.622,40	90.702,49	1.041.362,21	8.254.843,62
Μεταφορές	426.674,20	0,00	0,00	0,00	-426.674,20	0,00
Καταστροφές-απομειώσεις παγίων	-9.187,58	-137.931,04	0,00	0,00	-1.348.800,00	-1.495.918,62
<b>Κόστος παγίων 30.09.2015</b>	<b>20.610.531,91</b>	<b>66.567.662,48</b>	<b>4.264.312,78</b>	<b>4.194.309,35</b>	<b>12.261.393,60</b>	<b>107.898.210,12</b>
Σωρευμένες αποσβέσεις έως την 31.12.2014	6.683.257,54	37.570.680,18	2.446.389,13	3.337.733,02	-	50.038.059,87
Αποσβέσεις περιόδου	643.759,86	1.783.114,40	125.469,91	156.938,90	-	2.709.283,07
Καταστροφές-απομειώσεις παγίων	-	-137.931,04	0,00	-	-	-137.931,04
<b>Σύνολο αποσβέσεων έως 30.09.2015</b>	<b>7.327.017,40</b>	<b>39.215.863,54</b>	<b>2.571.859,04</b>	<b>3.494.671,92</b>	<b>-</b>	<b>52.609.411,90</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία την 30.09.2015</b>	<b>13.283.514,51</b>	<b>27.351.798,94</b>	<b>1.692.453,74</b>	<b>699.637,43</b>	<b>12.261.393,60</b>	<b>55.288.798,22</b>

Η Εταιρία έχει συνάψει ασφαλιστήρια συμβόλαια καλύπτοντας πιθανούς κινδύνους από σεισμούς, πυρκαγιές και λοιπούς κινδύνους από στοιχεία της φύσης, όπως επίσης και για Γενική Αστική Ευθύνη του

Ηλεκτρομηχανολογικού Εξοπλισμού και των κτιρίων που της έχουν παραχωρηθεί από το Ελληνικό Δημόσιο, καθώς και για Αστική Εργοδοτική Ευθύνη των μηχανημάτων – οχημάτων, Η/Γ και Γ/Φ.

Για τα πάγια που υπόκεινται σε απόσβεση πραγματοποιείται έλεγχος απομείωσης, όταν τα γεγονότα και οι συνθήκες υποδεικνύουν ότι η αναπόσβεστη αξία τους μπορεί να μην είναι πλέον ανακτήσιμη. Εάν η αναπόσβεστη αξία των παγίων υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους, το επιπλέον ποσό αφορά ζημία απομείωσης, η οποία καταχωρείται απευθείας ως δαπάνη στα αποτελέσματα. Δεν καταχωρήθηκε ζημία απομείωσης για την τρέχουσα περίοδο και τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014.

#### 4.2 Άυλα Περιουσιακά στοιχεία

	<b>Λογισμικό</b>
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 01.01.2014	<b>2.686.534,12</b>
Προσθήκες περιόδου	23.275,38
Μεταφορές	0,00
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 31.12.2014	<b>2.709.809,50</b>
Σωρευμένες αποσβέσεις έως την 01.01.2014	1.727.951,32
Αποσβέσεις χρήσης	163.081,89
<b>Σύνολο αποσβέσεων έως 31.12.2014</b>	<b>1.891.033,21</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2014</b>	<b>818.776,29</b>
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 01.01.2015	<b>2.709.809,50</b>
Προσθήκες περιόδου	32.137,00
Μεταφορές	0,00
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 30.09.2015	<b>2.741.946,50</b>
Σωρευμένες αποσβέσεις έως την 31-12-2014	1.891.033,21
Αποσβέσεις περιόδου	108.456,15
<b>Σύνολο αποσβέσεων έως 30.09.2015</b>	<b>1.999.489,36</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία την 30.09.2015</b>	<b>742.457,14</b>

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν κόστος αγοράς λογισμικού καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί κατά την ανάπτυξη λογισμικού προκειμένου αυτό να τεθεί σε λειτουργική κατάσταση. Η απόσβεση του λογισμικού λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου και εντός περιόδου 3-10 ετών.

#### 4.3 Χρηματοοικονομικά Στοιχεία

##### Χρηματοοικονομικά Στοιχεία Διαθέσιμα προς Πώληση

	<u>30.09.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Υπόλοιπο έναρξης	422.120,00	292.800,00
Μειώσεις	0,00	0,00
Προσαρμογές στην εύλογη αξία (Σημ. 4.6.2)	-381.860,00	129.320,00
<b>Υπόλοιπο λήξης</b>	<b><u>40.260,00</u></b>	<b><u>422.120,00</u></b>

Από την αποτίμηση του κατεχόμενου ομολόγου την 30η Σεπτεμβρίου 2015, προέκυψε ζημία ύψους 381.860,00 € το οποίο απεικονίζεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος στα «Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα».

#### 4.4 Απαιτήσεις από πελάτες

	<u>30.09.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Απαιτήσεις από πελάτες	6.381.441,19	7.204.797,76
<b>Μείον:</b> Πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες	-1.137.529,14	-1.141.225,68
<b>Σύνολο</b>	<b><u>5.243.912,05</u></b>	<b><u>6.063.572,08</u></b>

Επειδή η Εταιρία σύμφωνα με τον ισχύοντα "Κανονισμό και Τιμολόγιο παροχής υπηρεσιών της ΟΛΘ α.ε." λαμβάνει προκαταβολές (παρακαταθήκες) εργασιών, οι οποίες εκκαθαρίζονται σε τακτά διαστήματα οι καθαρές απαιτήσεις από πελάτες, μείον τις συσσωρευμένες προβλέψεις, ανέρχονται στις 30.09.2015 στο ποσό των 2.257.670,25 € (5.243.912,05 € - 2.986.241,80 €) ενώ στις 31.12.2014 ανέρχονταν στο ποσό των 1.941.152,52 € (6.063.572,08 € - 4.122.418,56 €).

#### 4.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	<u>30.09.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Ταμείο	211.481,40	121.223,82
Καταθέσεις όψεως	5.578.197,73	12.107.015,84
Προθεσμιακές καταθέσεις	53.633.562,17	66.553.746,16
<b>Σύνολο</b>	<b><u>59.423.241,30</u></b>	<b><u>78.781.985,82</u></b>

Οι λογαριασμοί καταθέσεων όψεως τοκίζονται με επιτόκιο EURIBOR +0,15 μονάδες. Τα επιτόκια καταθέσεων προθεσμίας κυμαίνονται ανάλογα με το ύψος της κατάθεσης και την χρονική διάρκειά τους, και ήταν κατά την περίοδο 1.1.2015-30.09.2015 από 1,10% έως 2,50% (2,05% έως 3,10% κατά την αντίστοιχη περίοδο του 2014). Η τρέχουσα αξία των εν λόγω καταθέσεων όψεως και



προθεσμίας προσεγγίζει τη λογιστική τους αξία λόγω των σταθερών επιτοκίων και των βραχυπρόθεσμων λήξεών τους.

Τα έσοδα τόκων από τραπεζικές καταθέσεις, αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δεδουλευμένου, και ανέρχονται σε 1.014.264,66 € για την περίοδο που έληξε την 30.09.2015 έναντι 2.064.225,31 € για την αντίστοιχη περίοδο του 2014 (Σημείωση 4.12).

## 4.6 Ίδια κεφάλαια

### 4.6.1 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της ΟΛΘ α.ε. ανέρχεται σε τριάντα εκατομμύρια διακόσιες σαράντα χιλιάδες Ευρώ (30.240.000) και διαιρείται σε δέκα εκατομμύρια ογδόντα χιλιάδες (10.080.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, αξίας η κάθε μια τριών Ευρώ (3,00). Το μετοχικό κεφάλαιο στις 30.09.2015 ήταν ολοσχερώς καταβεβλημένο. Δεν υπήρξε καμία μεταβολή κατά την διάρκεια της περιόδου.

### 4.6.2 Αποθεματικά

	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικό αποτίμησης επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση	Αφορολόγητα Αποθεματικά	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2014</b>	<b>5.020.894,54</b>	<b>-195.200,00</b>	<b>59.128.478,01</b>	<b>63.954.172,55</b>
<i>Μεταβολές κατά την διάρκεια της χρήσης 2014</i>				
Μεταφορά από κέρδη εις νέο	1.039.162,93	-	-	1.039.162,93
Φορολόγηση αποθεματικών Ν.4172/2013	-	-	-1.692.534,45	-1.692.534,45
Αποτίμηση επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση	-	129.320,00	-	129.320,00
<b>Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2014</b>	<b>6.060.057,47</b>	<b>-65.880,00</b>	<b>57.435.943,56</b>	<b>63.430.121,03</b>
<i>Μεταβολές κατά την διάρκεια της περιόδου</i>				
Αποτίμηση χρημ/κών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση (Σημ. 4.3)	-	-381.860,00	-	-381.860,00
Φορολόγηση αποθεματικών Ν.4172/2013				0,00
<b>Υπόλοιπο την 30η Σεπτεμβρίου 2015</b>	<b>6.060.057,47</b>	<b>-447.740,00</b>	<b>57.435.943,56</b>	<b>63.048.261,03</b>

Το τακτικό αποθεματικό έχει σχηματιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Εμπορικού Νόμου 2190/1920 και δε μπορεί να διανεμηθεί κατά τη διάρκεια της λειτουργίας της Εταιρίας.

Σε ιδιαίτερο λογαριασμό αποθεματικού παρακολουθείται το αποτέλεσμα της αποτίμησης των «χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση» (Σημείωση 4.3).

Στα αφορολόγητα αποθεματικά περιλαμβάνονται αποθεματικά από φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο έσοδα, αποθεματικά από αφορολόγητα χρηματοοικονομικά έσοδα τα οποία δεν είχαν φορολογηθεί βάσει ειδικών διατάξεων νόμου.

Επίσης συμπεριλαμβάνεται και το ειδικό αφορολόγητο αποθεματικό του ν.2881/2001 ύψους € 57,1 εκατ. που σχηματίστηκε από τη προκύψασα υπεραξία κατά τη διαδικασία αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου (παρ. 5 άρθρο 5 του καταστατικού Ν. 2688/1999).

Με το Ν.4152/09.05.2013 καταργήθηκε η παρ.5 του άρθρου 5 του καταστατικού της ΟΛΘ αε και τυχόν υπεραξία που έχει προκύψει από συντελεσθείσες αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου της ΟΛΘ αε, στο μέτρο που έχει απεικονισθεί σε ειδικό αποθεματικό, φορολογείται υπό τις προϋποθέσεις και στο μέτρο που προβλέπεται από τις γενικές διατάξεις, ήτοι σε περίπτωση διανομής ή κεφαλαιοποίησης της.

Περαιτέρω και λαμβανομένης υπόψη της κατάργησης της παρ.5 του άρθρου 5 του καταστατικού της Εταιρίας ΟΛΘ αε το πιο πάνω αποθεματικό θα θεωρηθεί, με βάση τις διατάξεις του άρθ. 47 του Ν.4172/2013, ως κέρδος από επιχειρηματική δραστηριότητα και θα υπαχθεί σε φορολογία στο φορολογικό έτος μέσα στο οποίο θα λάβει χώρα η διανομή ή κεφαλαιοποίησή του.

Συνεπώς σχετικά με τη φορολογική μεταχείριση του εν λόγω αποθεματικού έχουν εφαρμογή οι διατάξεις των άρθρων 47, 58 και 64 του Ν.4172/2013 με την επιφύλαξη των διατάξεων των άρθρων 46 και 63 του ίδιου νόμου.

Με το Ν.4172/2013 παρ. 12 & 13 του άρθρου 72 προκύπτει θέμα φορολόγησης λοιπών αφορολόγητων αποθεματικών της ΟΛΘ α.ε. ύψους € 1,7 εκατ. περίπου. Ήδη, η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας της 25.06.2014, ενέκρινε την φορολόγηση των αποθεματικών που προέρχονται από αφορολόγητα χρηματοοικονομικά έσοδα. Ο φόρος που προέκυψε ανήλθε σε € 321.581,55.

#### 4.7 Λοιπές προβλέψεις

	Προβλέψεις για ανέλεγκτες χρήσεις	Λοιπές προβλέψεις	Σύνολο	Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων
<b>Υπόλοιπο κατά την 1.1.2014</b>	<b>406.371,74</b>	<b>417.509,99</b>	<b>823.881,73</b>	<b>1.986.282,16</b>
Πρόσθετες προβλέψεις	-	-	-	2.358,21
Χρησιμοποιούμενες προβλέψεις	-	-	-	-
Μη χρησιμοποιούμενες προβλέψεις	-	-	-	-32.620,60
<b>Υπόλοιπο κατά την 31.12.2014</b>	<b>406.371,74</b>	<b>417.509,99</b>	<b>823.881,73</b>	<b>1.956.019,77</b>
Πρόσθετες προβλέψεις	-	-	-	109.654,89
Μη χρησιμοποιούμενες προβλέψεις (Σημ. 4.10)	-	-	-	-55.105,67
<b>Υπόλοιπο κατά την 30.09.2015</b>	<b>406.371,74</b>	<b>417.509,99</b>	<b>823.881,73</b>	<b>2.010.568,99</b>

Σημείωση: Από το σύνολο των προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων, ποσό ύψους € 1.137.529,14 εμφανίζεται αφαιρετικά του κονδυλίου «Απαιτήσεις από πελάτες» (σημείωση 4.4) και το υπόλοιπο ποσό ύψους € 873.039,85 εμφανίζεται αφαιρετικά του κονδυλίου «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις».

Η πρόσθετη πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις της περιόδου ύψους 109.654,89 € έχει επιβαρύνει τα Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης.

#### 4.8 Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα

	<b>30.09.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	0,00	108.380,73
Φόροι –τέλη αμοιβών Προσωπικού και τρίτων	159.678,10	402.818,44
Λοιποί φόροι τέλη	53.302,72	28.733,99
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικά ταμεία	428.251,28	529.370,95
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	204.848,70	180.422,79
Οφειλόμενες αμοιβές μελών Δ.Σ. (σημ. 4.15)	3.716,96	2.916,06
Δεδουλευμένα έξοδα	1.315.133,32	1.495.821,45
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.563.789,37	1.164.559,54
<b>Σύνολο</b>	<b>3.728.720,45</b>	<b>3.913.023,95</b>

**Φόροι-Τέλη Αμοιβών:** Το ποσό αφορά κυρίως παρακρατημένους φόρους από τη μισθοδοσία του προσωπικού, οι οποίοι συνήθως αποδίδονται τον επόμενο μήνα της παρακράτησης σύμφωνα με τα οριζόμενα από τη φορολογική νομοθεσία.

**Ασφαλιστικά Ταμεία:** Το ποσό αποτελείται κυρίως από εισφορές – κρατήσεις προς τα ασφαλιστικά ταμεία, όπως προκύπτουν από τη μισθοδοσία και αναλύεται ως εξής:

	<b>30.09.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
ΙΚΑ-Λοιπά Ταμεία Κύριας Ασφάλισης	401.729,11	495.593,83
Εισφορές σε επικουρικά ταμεία	26.522,17	33.777,12
<b>Σύνολο</b>	<b>428.251,28</b>	<b>529.370,95</b>

**Δεδουλευμένα έξοδα:** Το ποσό αφορά δεδουλευμένα έξοδα του εννιαμήνου τα οποία δεν χρεώθηκαν ή τιμολογήθηκαν στη συγκεκριμένη περίοδο.

	<b>30.09.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Αμοιβές προσωπικού	110.336,78	2.940,00
Αμοιβές τρίτων	44.673,33	47.842,31
Παροχές τρίτων	359.144,72	297.946,06
Φόροι-Τέλη	518,87	639,22
Τμήμα παραχώρησης	800.459,62	1.146.453,86
<b>Σύνολο</b>	<b>1.315.133,32</b>	<b>1.495.821,45</b>

#### 4.9 Πωλήσεις

	<b>1.1 - 30.09.2015</b>	<b>1.1 - 30.09.2014</b>
<b>ΣΕΜΠΟ</b>		
Υπηρεσίες πλοίου	16.312.594,34	16.303.523,41
Υπηρεσίες ξηράς	5.694.177,32	5.974.924,43
Προσόρμιση & παραβολή	1.004.891,12	1.091.316,58
Έσοδα από λοιπές παροχές	121.217,70	15.084,96
<b>Σύνολο</b>	<b>23.132.880,48</b>	<b>23.384.849,38</b>
<b>ΣΥΜΒΑΤΙΚΟ ΛΙΜΑΝΙ</b>		
Υπηρεσίες πλοίου	11.700.228,54	13.104.718,02
Υπηρεσίες ξηράς	895.625,71	1.082.297,09
Προσόρμιση & παραβολή	910.557,44	819.489,65
Έσοδα από λοιπές παροχές	400.494,47	374.077,36
<b>Σύνολο</b>	<b>13.906.906,16</b>	<b>15.380.582,12</b>
<b>ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ ΛΙΜΑΝΙ</b>		
Υπηρεσίες πλοίου	9.080,32	9.463,04
Υπηρεσίες ξηράς	19.323,91	11.987,74
Προσόρμιση & παραβολή	121.323,32	129.808,48
Έσοδα από λοιπές παροχές	43.617,90	58.285,97
<b>Σύνολο</b>	<b>193.345,45</b>	<b>209.545,23</b>
<b>ΕΚΜ/ΣΗ ΧΩΡΩΝ - ΝΕΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ</b>		
Υπηρεσίες ξηράς	960,00	530,00
Εκμετάλλευση χώρων	302.125,21	371.421,71
Έσοδα από λοιπές παροχές	575.317,40	550.679,86
<b>Σύνολο</b>	<b>878.402,61</b>	<b>922.631,57</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>38.111.534,70</b>	<b>39.897.608,30</b>

#### 4.10 Λοιπά έσοδα

	<u>1.1 - 30.09.2015</u>	<u>1.1 - 30.09.2014</u>
Επιδότησεις Ο.Α.Ε.Δ. - Ε.Κ.Τ.	7.380,00	0,00
Έσοδα από ενοίκια (Σημ. 4.17.2)	1.904.377,46	1.892.680,09
Έσοδα από ασφαλιστικές αποζημιώσεις	494,20	37.322,72
Πρόστιμα Κ.Ο.Κ.	6.285,12	8.401,82
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων	4.869,46	1.792,55
Έσοδο από αχρησιμοποίητες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων (Σημ. 4.7)	55.105,67	14.396,20
Έσοδο από αχρησιμοποίητη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	0,00	11.586,60
Ποινικές ρήτρες	30.000,00	53.005,00
Άλλα έσοδα	82.465,61	133.935,49
<b>Σύνολο</b>	<b><u>2.090.977,52</u></b>	<b><u>2.153.120,47</u></b>

#### 4.11 Αμοιβές - Παροχές στο προσωπικό

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρίας κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 και 2014 αναλύεται ως εξής:

	<u>30 Σεπτεμβρίου 2015</u>	<u>30 Σεπτεμβρίου 2014</u>
ΜΙΣΘΩΤΟΙ *	228	232
ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΙ **	<u>154</u>	<u>141</u>
<b>Σύνολο</b>	<b>382</b>	<b>373</b>

\* εξ αυτών, 13 άτομα μαθητές ΤΕΙ στις 30.09.2015 και 8 στις 30.09.2014.

\*\* εξ αυτών, 28 άτομα μαθητές σχολών Ο.Α.Ε.Δ. στις 30.09.2015 και 11 στις 30.09.2014.

Το κόστος αμοιβών – παροχών, αναλύεται ως ακολούθως:

	<u>1.1 - 30.09.2015</u>	<u>1.1 - 30.09.2014</u>
Μισθοί τακτικού προσωπικού	5.627.396,23	6.007.410,63
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	1.432.256,14	1.596.928,23
Παρεπόμενες Παροχές	161.968,71	180.576,62
Αποζημίωση προσωπικού	64.685,22	132.459,50
<b>Μερικό Σύνολο</b>	<b><u>7.286.306,30</u></b>	<b><u>7.917.374,98</u></b>
Ημερομίσθια	3.637.239,47	3.677.717,39
Ημερομίσθια μαθητών ΟΑΕΔ	53.707,60	55.496,34
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	995.037,54	1.069.063,89
Παρεπόμενες Παροχές	94.745,11	84.577,70
Αποζημίωση προσωπικού	43.484,43	78.652,82
<b>Μερικό Σύνολο</b>	<b><u>4.824.214,15</u></b>	<b><u>4.965.508,14</u></b>
<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b><u>12.110.520,45</u></b>	<b><u>12.882.883,12</u></b>

#### 4.12 Χρηματοοικονομικά έσοδα/ (έξοδα)

	<u>1.1 - 30.09.2015</u>	<u>1.1 - 30.09.2014</u>
Πιστωτικοί τόκοι από τράπεζες (Σημ. 4.5)	1.014.264,66	2.064.225,31
Έσοδα χρεογράφων	5.717,81	6.531,80
Λοιπά έσοδα κεφαλαίων	166.430,55	103.098,29
<b>Σύνολο Χρηματοοικονομικών Εσόδων</b>	<b>1.186.413,02</b>	<b>2.173.855,40</b>
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-2.515,51	-3.348,77
<b>Σύνολο Χρηματοοικονομικών Εξόδων</b>	<b>-2.515,51</b>	<b>-3.348,77</b>
<b>Χρηματοοικονομικά έσοδα (καθαρά)</b>	<b>1.183.897,51</b>	<b>2.170.506,63</b>

#### 4.13 Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)

	<u>1.1 - 30.09.2015</u>	<u>1.1 - 30.09.2014</u>
Τρέχων φόρος Εισοδήματος	5.375.597,29	5.230.895,86
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	-216.419,11	-30.759,34
<b>Σύνολο</b>	<b>5.159.178,18</b>	<b>5.200.136,52</b>

Σύμφωνα με το φορολογικό νόμο Ν. 4334/2015, ο φορολογικός συντελεστής της χρήσης 2015 είναι 29% (σύμφωνα με τον φορολογικό νόμο Ν. 4110/2013 ο φορολογικός συντελεστής της χρήσης 2014 ήταν 26%).

#### 4.14 Μερίσματα

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 22.04.2015 αποφάσισε τη διανομή μερίσματος ύψους 19.656.000,00 € το οποίο ανέρχεται σε 1,95 €/μετοχή. Το καθαρό καταβαλλόμενο ποσό του μερίσματος μαζί με τον αναλογούντα φόρο καταβλήθηκαν τον Μάιο του 2015.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 25.06.2014 αποφάσισε τη διανομή μερίσματος ύψους 40.320.000,00 € το οποίο ανέρχεται σε 4,00 €/μετοχή. Το καθαρό καταβαλλόμενο ποσό του μερίσματος μαζί με τον αναλογούντα φόρο καταβλήθηκαν τον Αύγουστο 2014.

#### 4.15 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

##### Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών

Κατά την διάρκεια της τρέχουσας περιόδου καταβλήθηκαν αμοιβές και έξοδα παραστάσεως στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνολικού ύψους 121.151,38 € (30.09.2014: 99.664,08 €). Επίσης, στα Διευθυντικά Στελέχη καταβλήθηκαν για το ίδιο διάστημα αμοιβές συνολικού ύψους 442.314,61 € (30.09.2014: 442.575,28 €). Οι παραπάνω αμοιβές αναλύονται ως ακολούθως:

	30.09.2015	30.09.2014
<b>Βραχυπρόθεσμες παροχές</b>		
Αμοιβές μελών Δ.Σ.	121.151,38	99.664,08
Μισθοί	442.314,61	442.575,28
<b>Σύνολο (α)</b>	<b>563.465,99</b>	<b>542.239,36</b>
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία που συνδέονται με :		
Παροχές Λήξης Εργασίας	7.250,99	14.826,62
<b>Σύνολο (β)</b>	<b>7.250,99</b>	<b>14.826,62</b>

**Σημείωση:** Οι αμοιβές των διευθυντικών και λοιπών στελεχών επιβαρύνθηκαν με εργοδοτικές εισφορές ύψους 108.657,87 € (30.09.2014: 110.905,25 €).

Πέραν των αμοιβών-συναλλαγών που προαναφέρθηκαν ουδεμία άλλη επιχειρηματική σχέση ή συναλλαγή υπήρξε από 1.1.2015 – 30.09.2015 καθώς και καμία άλλη παροχή κατά την τρέχουσα περίοδο μεταξύ της εταιρείας και των προσώπων που μετέχουν στα Όργανα Διοίκησης αυτής. Εκτός των παραπάνω, την 30.09.2015 οφείλονται αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ύψους 3.716,96 € (31.12.2014: 2.916,06 €) (σημείωση 4.8).

Τέλος αναφέρεται ότι στην συσσωρευμένη πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού περιλαμβάνεται ποσό ύψους 289.019,29 € (31.12.2014: 258.817,39 €) που αφορά τα διευθυντικά και λοιπά στελέχη της Εταιρίας.

#### 4.16 Χρηματοοικονομικά Μέσα – Εύλογη Αξία

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική επιμέτρησης:

**Επίπεδο 1:** Διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις,

**Επίπεδο 2:** Λοιπές τεχνικές για τις οποίες όλες οι εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία είναι παρατηρήσιμες, είτε άμεσα είτε έμμεσα,

**Επίπεδο 3:** Τεχνικές που χρησιμοποιούν δεδομένα που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία και δεν βασίζονται σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Οι εύλογες αξίες των διαθεσίμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων βασίζονται σε αγοραία αποτίμηση. Για όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία, οι εύλογες αξίες επιβεβαιώνονται από τα πιστωτικά ιδρύματα με τα οποία η Εταιρία έχει συνάψει τις σχετικές συμβάσεις. Η μέθοδος αποτίμησης λαμβάνει υπόψη όλους τους παράγοντες προκειμένου να προσδιοριστεί με ακρίβεια η εύλογη αξία και εμπίπτει στο Επίπεδο 2 της ιεραρχίας για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας.

Κατά την διάρκεια της περιόδου δεν υπήρξαν μεταφορές μεταξύ των επιπέδων 1 και 2 ούτε μεταφορές εντός και εκτός του επιπέδου 3 κατά την επιμέτρηση της εύλογης αξίας. Επίσης, κατά τη διάρκεια της ίδιας περιόδου δεν υπήρξε μεταβολή στο σκοπό κάποιου χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου που θα οδηγούσε σε διαφορετική ταξινόμηση αυτού του στοιχείου.

Τα ποσά με τα οποία εμφανίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης τα διαθέσιμα, οι απαιτήσεις και οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, προσεγγίζουν τις αντίστοιχες εύλογές τους αξίες λόγω της βραχυπρόθεσμης λήξης τους. Κατά συνέπεια δεν υφίστανται διαφορές μεταξύ των εύλογων αξιών και των αντίστοιχων λογιστικών αξιών των χρηματοοικονομικών στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού. Η Εταιρία δεν χρησιμοποιεί παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα και δεν χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά στοιχεία που ταξινομούνται στο Επίπεδο 3.

Η κίνηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων απεικονίζεται στη σημείωση 4.3 των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

#### **4.17 Δεσμεύσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις-υποχρεώσεις**

##### **4.17.1 Επίδικες υποθέσεις**

###### **Διεκδικήσεις τρίτων**

Κατά της Εταιρείας εκκρεμούσαν την 30.09.2015 επίδικες υποχρεώσεις προς τρίτους, ύψους 77.765.254,51 €. Από το ποσό αυτό 77.441.612,00 € αφορούν αξίωση της εταιρίας «ACTE PARK/ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΠΛΩΤΩΝ ΠΑΡΚΙΝΚ/CAPITAL CONNECT» για διαφυγόντα κέρδη, λόγω ματαίωσης διαδικασίας διαγωνισμού για την κατασκευή πλωτών πάρκινγκ στο λιμάνι Θεσσαλονίκης. Παρά την παραπάνω δικαστική εκκρεμότητα, η διοίκηση της εταιρείας αποφάσισε να μη σχηματίσει σχετική πρόβλεψη, καθώς εκτιμάται ότι δεν θα προκύψει υποχρέωση καταβολής αποζημίωσης, όπως συνέβη στην περίπτωση της επίδικης υπόθεσης της εταιρείας «ΠΛΩΤΑ ΠΑΡΚΙΝΓΚ ΑΕ» για την οποία υπήρχε αξίωση ποσού ύψους 136.314.315,28 €. Μετά από τις αρχικές απορριπτικές αποφάσεις για την ανωτέρα αξίωση, τόσο από το Πρωτοδικείο όσο και από το Εφετείο Θεσσαλονίκης, τελικώς, με την υπ' αριθμ. 419/2015 Απόφαση του Αρείου Πάγου, η ασκηθείσα αναιρέση από την αντίδικο απορρίφθηκε οριστικά και η υπόθεση κατέστη αμετάκλητος.



### **Διεκδικήσεις Εταιρείας**

Οι δικαστικές διεκδικήσεις της Εταιρείας από τρίτους ανέρχονται σε 104.047.614,26 € (31.12.2014: 343.004,03 €). Στις διεκδικήσεις περιλαμβάνονται: ποσό 103.704.610,23 € που αφορά απαίτηση από κατασκευαστική εταιρία για πρόκληση ζημίας από μη υπογραφή σύμβασης (31.12.2014:-), ποσό 36.787,47 € από επίδικους πελάτες (31.12.2014: 36.787,47 €), ποσό 239.575,00 € από αποζημιώσεις (31.12.2014: 239.575,00 €) και ποσό 66.641,56 € από λοιπές επίδικες απαιτήσεις (31.12.2014: 66.641,56 €).

Τον Ιανουάριο του 2015 μετά από διαδικασία έρευνας δεσμευμένων από το Β' Τελωνείο Θεσσαλονίκης φορτίων τσιγάρων διαπιστώθηκε απώλεια μέρους φορτίου που είχε κατασχεθεί το 2000. Η Εταιρεία σε συντονισμό με το Β' Τελωνείο προχώρησε ταχύτατα στις ενδεδειγμένες και προβλεπόμενες ενέργειες.

Την 03.02.2015 με την καταλογιστική πράξη 3/2015 του Β' Τελωνείου επεβλήθησαν δασμοί και φόροι ύψους € 3.526.110,96. Το ποσό κατεβλήθη την 12.02.2015 με επιφύλαξη και την 24.02.2015 κατετέθη προσφυγή στα Διοικητικά Δικαστήρια και πιθανολογείται βάσιμα η δικαίωση της Εταιρείας και η επιστροφή του ανωτέρω ποσού ως αχρεωστήτως καταβληθέντος καθότι η ως άνω ποσότητα εξήχθη εκτός της Ελευθέρας Ζώνης. Σε συνεννόηση με τις Τελωνειακές Αρχές, την Ευρωπαϊκή Επιτροπή Καταπολέμησης Λαθρεμπορίου (European Commission – European Anti-Fraud Office) και με την συνδρομή του Τμήματος Καταπολέμησης Οικονομικού Εγκλήματος της Πρεσβείας της Μεγάλης Βρετανίας συνεχίζεται η διαδικασία ανεύρεσης των φορτίων. Ειδικότερα, σε συνεργασία με το Υπουργείο Οικονομικών και την Διεύθυνση Στρατηγικών Τελωνειακών Ελέγχων και Παραβάσεων, ο Οργανισμός συνεχίζει τις εντατικές ενέργειες για τον έλεγχο και την ανεύρεση των απολεσθέντων φορτίων σε περιοχές για τις οποίες υπάρχουν βάσιμες πληροφορίες ότι βρίσκονται τα εμπορευματοκιβώτια.

#### **4.17.2 Απαιτήσεις**

Η Εταιρεία έχει υπογράψει ποικίλες συμφωνίες λειτουργικής μίσθωσης οι οποίες αφορούν παραχώρηση χώρων με λήξη μέχρι και το Μάρτιο του 2025. Οι ελάχιστες απαιτήσεις της Εταιρείας από τις συμβάσεις αυτές, ανάλογα με το χρόνο λήξης τους, αναλύονται ως εξής:

Συμβάσεις μέχρι:	<b><u>30.09.2015</u></b>	<b><u>30.09.2014</u></b>
Εντός 1 έτους	1.032.033,80	782.351,91
Από 1 – 5 έτη	2,062,103,79	597,332,94
Από 5 έτη και άνω	1,394,398,88	408.744,99
<b>Σύνολο</b>	<b><u>4.488.536,47</u></b>	<b><u>1.788.429,84</u></b>

Τα μισθώματα περιλαμβάνονται στην επισυναπτόμενη κατάσταση συνολικού εισοδήματος της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015 (σημείωση 4.10) και ανέρχονται σε 1.904.377,46€ (30.09.2014: 1.892.680,09€).

#### **4.17.3 Εγγυήσεις**

Η Εταιρία στις 30.09.2015 κατείχε εγγυητικές επιστολές προμηθευτών – πελατών ύψους 4.354.169,18 € έναντι 8.882.604,87 € της 31.12.2014. Εξ' αυτών, ποσό 2.861.139,18 € αφορά προμηθευτές και ποσό 1.493.030,00 € αφορά πελάτες κατά την 30.09.2015 έναντι 7.049.574,87 € ποσό που αφορούσε προμηθευτές και 1.833.030,00 € ποσό που αφορούσε πελάτες κατά την 31.12.2014.

#### **4.17.4 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις**

Η Εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2004 και συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις 2005 -2010 δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η Διοίκηση της Εταιρίας εκτιμά ότι έχει σχηματίσει επαρκείς προβλέψεις για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις (σημείωση 4.7) και δεν αναμένει οι ταμειακές της ροές να επηρεαστούν σημαντικά κατά την οριστικοποίηση των φορολογικών ελέγχων. Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν τον φόρο εισοδήματος στην χρήση που ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών θα λάβει χώρα.

Σύμφωνα με την υπ' αριθ. 106/4/1118/3.10.2013 εντολή ελέγχου του Κέντρου Ελέγχου Μεγάλων Επιχειρήσεων, ξεκίνησε φορολογικός έλεγχος για το σύνολο των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων καθώς και ο επανέλεγχος της χρήσης 2011, ο οποίος εκτιμάται ότι θα ολοκληρωθεί την επόμενη χρήση.

Για τις χρήσεις 2011-2013, η Εταιρία που υπόκειται σε φορολογικό έλεγχο από τους ανεξάρτητους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές σύμφωνα με την παρ.5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994, έλαβε Πιστοποιητικό Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς να προκύψουν διαφορές.

Για τη χρήση του 2014 η εταιρία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν. 4174/2013.

#### **4.17.5 Δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές δαπάνες**

Κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 η Εταιρεία δεν είχε δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές δαπάνες.

#### 4.18 Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά και απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος που αναλογεί στους κατόχους κοινών μετοχών της εταιρίας με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της λογιστικής περιόδου.

	<b>1.1 - 30.09.2015</b>	<b>1.1 - 30.09.2014</b>
Καθαρό κέρδος που αναλογεί στους μετόχους της εταιρίας	13.527.476,28	15.838.566,44
Μέσος σταθμικός αριθμός κοινών μετοχών (σημ. 4.6.1)	10.080.000	10.080.000
<b>Βασικά και απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή (€/μετοχή)</b>	<b>1,3420</b>	<b>1,5713</b>

#### 4.19 Γεγονότα μετά την ημερομηνία των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

Η τραπεζική αργία που επιβλήθηκε στη χώρα στις 28.06.2015 και η συνεχιζόμενη ισχύς ορισμένων περιορισμών στη διακίνηση κεφαλαίων ενέτειναν την οικονομική αβεβαιότητα και ιδιαίτερα τη ρευστότητα του χρηματοπιστωτικού συστήματος και κατά επέκταση του συνόλου της οικονομίας. Για την αντιμετώπιση της οικονομικής αβεβαιότητας, η Ελληνική Κυβέρνηση στις 8 Ιουλίου 2015 υπέβαλε αίτημα τριετούς χρηματοδότησης στον Ευρωπαϊκό Μηχανισμό Σταθερότητας (ΕΜΣ). Στις 12 Ιουλίου 2015 το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο της Ευρωπαϊκής Ένωσης εξέδωσε σχετική ανακοίνωση για την έναρξη των διαπραγματεύσεων με στόχο την κατάρτιση ενός νέου προγράμματος οικονομικής βοήθειας στο πλαίσιο του ΕΜΣ. Μετά την ψήφιση από το Ελληνικό Κοινοβούλιο στις 15 και 23 Ιουλίου και στις 14 Αυγούστου των προαπαιτούμενων που είχαν τεθεί από το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο, την κύρωση του σχεδίου σύμβασης οικονομικής ενίσχυσης από τον ΕΜΣ και την εκταμίευση της πρώτης δόσης του νέου δανείου, η οικονομική αβεβαιότητα βαίνει μειούμενη.

Στο πλαίσιο του γενικού οικονομικού περιβάλλοντος που δημιουργείται από τα παραπάνω γεγονότα, ανακύπτουν κίνδυνοι, οι κυριότεροι εκ των οποίων αφορούν στη ρευστότητα του χρηματοπιστωτικού συστήματος και των επιχειρήσεων, στην εισπραξιμότητα απαιτήσεων, στην απομείωση περιουσιακών στοιχείων και στη δυνατότητα συνέχισης της απρόσκοπτης δραστηριότητας των επιχειρήσεων, κίνδυνοι οι οποίοι, όμως, δεν έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία της ΟΛΘ α.ε.

Παρά το αναγκαστικό κλείσιμο των τραπεζών, η Εταιρεία συνέχισε να ασκεί χωρίς προβλήματα τις δραστηριότητές της, δίνοντας ιδιαίτερη προσοχή στην παρακολούθηση σε καθημερινή βάση των ταμειακών της διαθεσίμων, που αποτελούν το βασικότερο στοιχείο του Ενεργητικού της Εταιρίας και τα οποία είναι επενδυμένα σε ελληνικές τράπεζες. Η Διοίκηση εκτιμά ότι, μετά την επίτευξη της συμφωνίας, η ανακεφαλαιοποίηση των συστημικών τραπεζών θα ολοκληρωθεί επιτυχώς μέχρι το τέλος της χρήσης, χωρίς ουδεμία επίπτωση επί των διαθεσίμων της Εταιρίας.

Κατά την περίοδο του κλεισίματος των τραπεζών, η Εταιρεία ενεργοποίησε Web banking για την εξόφληση προμηθευτών της.

Από την πρώτη ημέρα της τραπεζικής αργίας η Εταιρεία σε συνεργασία με τους επαγγελματικούς φορείς της πόλης έδωσε άμεσα λύση στο πρόβλημα των φορτοεκφορτώσεων των πλοίων όσο και στο θέμα των αποθηκευτικών δικαιωμάτων ενώ αποφασίστηκε για την εξυπηρέτηση των πελατών να χορηγηθεί έκπτωση 50% στα αποθηκευτικά δικαιώματα των έμφορτων εμπορευματοκιβωτίων εισαγωγής καθώς και των εμπορευμάτων εισαγωγής του συμβατικού λιμένα, των οποίων η παραλαβή καθυστέρησε εξαιτίας της τραπεζικής αργίας για το διάστημα μέχρι την 19.07.2015. Να τονισθεί ότι, η χορηγηθείσα έκπτωση αφορά στα πρόσθετα αποθηκευτικά δικαιώματα που πρόέκυψαν στο διάστημα της τραπεζικής αργίας.

Οι επιχειρησιακές και χρηματοοικονομικές δραστηριότητες της Εταιρείας, συνεχίστηκαν χωρίς σημαντικές διαταραχές εξασφαλίζοντας όχι μόνο τις βασικές υπηρεσίες, αλλά και επαρκή ροή μετρητών ικανή να ικανοποιήσει όλους τους προμηθευτές της Εταιρείας, επιβεβαιώνοντας την ισχυρή χρηματοοικονομική θέση, ακόμη και κατά τη διάρκεια μιας ιδιαίτερα δύσκολης περιόδου.

Τον Ιούλιο 2015 τέθηκε σε ισχύ ένας νέος φορολογικός νόμος στην Ελλάδα (Ν. 4334/2015). Ο νέος φορολογικός νόμος εισήγαγε ορισμένες τροποποιήσεις στην φορολογία εισοδήματος νομικών προσώπων όπως είναι η αύξηση του φορολογικού συντελεστή από 26%, που ίσχυε μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2014, σε 29% για τις χρήσεις που αρχίζουν την 1η Ιανουαρίου 2015 και μετά. Για το ενιάμηνο του 2015 ο τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίστηκαν με τον νέο ισχύοντα φορολογικό συντελεστή του 29%.

Την 17.11.2015, με την αρ.πρωτ.8542 επιστολή του προς τον Υπουργό Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής, ο πρόεδρος ΔΣ/ΟΛΘ κ. Ιωάννης Δ. Παντής υπέβαλε την παραίτησή του από τη θέση του μέλους και του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΛΘ ΑΕ. Καθήκοντα προέδρου έως και την ημερομηνία έγκρισης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της 30.09.2015, ασκεί ο Αντιπρόεδρος του ΔΣ/ΟΛΘ ΑΕ κ. Μέλλιος Κωνσταντίνος.

**ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 27/11/2015**

**ΟΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**

<b>Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ</b> <b>Ο.Λ.Θ. Α.Ε.</b>	<b>Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</b>	<b>Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ</b> <b>ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ</b>	<b>Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ</b> <b>ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ</b>
<b>Κ. ΜΕΛΛΙΟΣ</b> <b>Α.Δ.Τ. Τ798243</b>	<b>Δ. ΜΑΚΡΗΣ</b> <b>Α.Δ.Τ. Χ772479/04</b>	<b>Α. ΜΠΡΟΖΟΣ</b> <b>Α.Δ.Τ. Ρ749845/96</b>	<b>Μ.ΧΟΝΔΡΟΥΔΑΚΗ</b> <b>Α.Δ.Τ.</b> <b>ΑΕ179855/07</b> <b>ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ</b> <b>0039369</b>

# ΣΤ. Στοιχεία και πληροφορίες της απόφασης 4/507/28.04.2009 προς δημοσίευση

 <b>ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ</b> ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 58231004000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 42807/06/Β/99/30) ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΔΡΑΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ: ΕΝΤΟΣ ΛΙΜΕΝΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ <b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από 1 Ιανουαρίου 2015 έως 30 Σεπτεμβρίου 2015</b> Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.4.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΟΛΘ Α.Ε. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρίας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του Νόμιμου Ελεγκτή λογιστή όποτε αυτή απαιτείται.				
Αρμόδια Υπηρεσία: Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής Διεύθυνση Διαδικτύου Εταιρείας: www.thra.gr Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων: 27 Νοεμβρίου 2015				
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ</b> Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ		<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ</b> Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ		
	01.01-30.09.2015	01.01-30.09.2014	01.07-30.09.2015	01.07-30.09.2014
Κύριες εργασίες	38.111.534,70	39.897.608,30	11.501.590,92	13.590.996,14
Μικτά κέρδη	18.383.974,40	18.995.288,91	4.962.827,28	6.617.028,22
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	17.502.756,95	18.868.196,33	4.764.771,92	6.692.510,17
Κέρδη προ φόρων	18.686.654,46	21.038.702,96	5.230.469,67	7.281.989,76
Κέρδη μετά από φόρους (α)	13.527.476,28	15.838.566,44	3.577.385,10	5.371.015,68
Κατανέμονται σε:				
Ιδιοκτήτες μητρικής	13.527.476,28	15.838.566,44	3.577.385,10	5.371.015,68
Λοιπές συνολικές (ζημιές)/ εισοδήματα μετά από φόρους (β)	-347.441,73	134.200,00	-205.921,73	-12.200,00
Συγκριση συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (α)+(β)	13.180.034,55	15.972.766,44	3.371.463,37	5.358.815,68
Κατανέμονται σε:				
Ιδιοκτήτες μητρικής	13.180.034,55	15.972.766,44	3.371.463,37	5.358.815,68
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά και απομειωμένα (σε €)	1.3420	1.5713	0,3549	0,5328
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολ. αποσβέσεων	20.315.626,71	21.664.421,99	5.716.376,60	7.610.092,28
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b> Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ				
			30.09.2015	30.09.2014
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01/01/2015 και 01/01/2014 αντίστοιχα)			128.768.712,89	148.454.884,81
Συγκριση συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους (συνεχίζουσες και διακοπόμενες δραστηριότητες)			13.180.034,55	15.972.766,44
Διανεμηθέντα μερίσματα			-19.656.000,00	-40.320.000,00
Φόρος επί αφορολόγητων αποθεματικών Ν. 4172/2013			0,00	-321.581,55
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης περιόδου (30/09/2015 και 30/09/2014 αντίστοιχα)			<b>122.292.747,44</b>	<b>123.786.069,70</b>
<b>ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ</b>				
1.	Έχουν τηρηθεί οι ίδιες βασικές λογιστικές αρχές των επίσημων οικονομικών καταστάσεων της 31/12/2014 με εξαίρεση τα νέα ή αναθεωρημένα λογιστικά πρότυπα και διαρρυθμίσεις, τα οποία τέθηκαν σε ισχύ το 2015.			
2.	Οι επενδύσεις της Εταιρίας σε πάγια περιουσιακά στοιχεία για τη τρέχουσα περίοδο ανέρχονται σε € 6.938.180,62 (30.09.2014: € 2.729.705,04)			
3.	Η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2005-2010. (σημ. 4.17.4 των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων)			
4.	Δεν υπάρχουν στο τέλος της τρέχουσας περιόδου μετοχές της Εταιρίας που κατέχονται από την ίδια.			
5.	Επί των παγίων στοιχείων της εταιρίας δεν υφίστανται κανένα εμπράγματο βάρος.			
6.	Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διατήρηση διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διατηρητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας.			
7.	Η Εταιρία έχει διενεργήσει έως την 30.09.2015 συνολικά προβλέψεις για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ύψους € 406.371,74 και λοιπές προβλέψεις ύψους € 417.509,99.			
8.	Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 30.09.2015 και 30.09.2014 ανέρχεται σε 382 & 373 άτομα αντίστοιχα.			
9.	Στις ήδη δημοσιοποιημένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 30.09.2014 αναταξινομήθηκε για λόγους συγκρισιμότητας ποσό ύψους 1.154.385,29 €, που αφορούσε έσοδα από εκμίσθωση χώρων από τον Κύκλο Εργασιών στα Λοιπά Έσοδα.			
10.	Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίσθηκαν με βάση το σταθμισμένο αριθμό επί του συνόλου των μετοχών.			
11.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη/όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24) Έσοδα: € 0, Εξόδα € 0, Απαιτήσεις: € 0, Υποχρεώσεις: € 0, Απαιτήσεις από Διευθ/κά στελέχη: € 0, Υποχρεώσεις προς μέλη της Διοίκησης: € 3.716,96 Αμοιβές Διευθ/κών Στελεχών: € 442.314,61			
12.	Η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας ενέκρινε τη διανομή μερίσματος από τα κέρδη της χρήσης 2014 ποσού € 19.656.000 (€ 1,95 / μετοχή), το οποίο καταβλήθηκε στις 07/05/2015.			
13.	Οι λοιπές συνολικές ζημιές μετά από φόρους περιλαμβάνουν την αποτίμηση των διαθέσιμων προς πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων ύψους 381.860 € καθώς και το κέρδος ύψους 34.418,27 € που αναλογεί στην πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή.			
<b>Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.</b>		<b>Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ</b>		<b>Ο Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ</b>
<b>Κ. ΜΕΛΙΟΣ</b> Α.Δ.Τ. Τ798243/99		<b>Δ. ΜΑΚΡΗΣ</b> Α.Δ.Τ. Χ 772479/04		<b>Α. ΜΠΡΟΖΟΣ</b> Α.Δ.Τ Ρ 749845/97
				<b>Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ</b> <b>Μ. ΧΟΝΔΡΟΥΔΑΚΗ</b> ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 0039369 / Α.Δ.Τ.ΑΕ 179855/07