

ΑΡ.ΜΑΕ 7946/06/Β/86/2

Γ.Ε.ΜΗ 361801000

Βασ. Γεωργίου 30 Τ.Κ 15233, Χαλάνδρι, Τηλ. 210 – 3498300

<http://www.sidma.gr>

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015
Σύμφωνα με το άρθρο 6 του Ν.3556/2007**



Σεπτέμβριος 2015

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1.	Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2015-30.09.2015	3
2.	Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	4
3.	Ενδιάμεση Οικονομική Πληροφόρηση	6
3.1	Ενδιάμεσα Στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)	6
3.2	Ενδιάμεσα Στοιχεία Κατάστασης Συνολικών Εσόδων (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)	7
3.3	Ενδιάμεσα Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) ...	9
3.4	Ενδιάμεσα Στοιχεία Κατάστασης Ταμειακών Ροών (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)	11
4.	Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων εννιαμήνου 2015	12
4.1	Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο	12
4.2	Πλαίσιο Κατάρτισης Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων	12
4.3	Βασικές λογιστικές αρχές	13
4.3.1	Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες	13
4.4	Λογιστικές Εκτιμήσεις και Παραδοχές	14
4.5	Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου	14
4.6	Δομή του Ομίλου	16
4.7	Πληροφόρηση κατά τομέα	16
4.8	Ενσώματες ακινητοποιήσεις	17
4.9	Άυλα περιουσιακά στοιχεία	19
4.10	Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	20
4.11	Μετοχικό Κεφάλαιο	20
4.12	Δανειακές Υποχρεώσεις	21
4.13	Φόροι εισοδήματος	23
4.14	Κύκλος εργασιών	24
4.15	Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή	24
4.16	Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις	24
4.17	Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις – Απαιτήσεις και δεσμεύσεις	25
4.18	Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών μέσων	26
4.19	Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	27
4.20	Συνδεδεμένα μέρη	27
4.21	Γεγονότα μετά τον Ισολογισμό	28
5.	Στοιχεία και Πληροφορίες	29

1. Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2015-30.09.2015

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1.1.2015 –30.09.2015 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΣΙΔΜΑ Α.Ε» κατά την συνεδρίαση της 24/11/2015 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.sidma.gr όπου και θα παραμείνουν στην διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής τους.

Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιηθέντα συνοπτικά οικονομικά στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις, στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου, αλλά δεν παρέχουν ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης, των χρηματοοικονομικών επιδόσεων και των ταμειακών ροών της Εταιρείας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Χαλάνδρι, 24 Νοεμβρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΑΡΣΕΛ Λ. ΑΜΑΡΙΛΙΟ

2. Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους μετόχους της Εταιρείας ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, της 30ης Σεπτεμβρίου 2015 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της ενδιάμεσης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση ενός συμπεράσματος επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιαστικά μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίνει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή σας στη σημείωση 4.5 της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπου περιγράφεται το θέμα ότι στις 30 Σεπτεμβρίου 2015, το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου έχει καταστεί αρνητικό καθώς επίσης και ότι το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας και του Ομίλου υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά ποσό € 48.536 χιλ. και € 57.837 χιλ. αντίστοιχα. Στη σημείωση 4.5 της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης παρατίθενται οι ενέργειες που έχει σχεδιάσει η διοίκηση του

Ομίλου για την περαιτέρω βελτίωση της χρηματοοικονομικής του θέσης και την ομαλή συνέχιση των δραστηριοτήτων του. Στο συμπέρασμά μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αθήνα, 25 Νοεμβρίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Πάυλος Στελλάκης
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 24941



3. Ενδιάμεση Οικονομική Πληροφόρηση

3.1 Ενδιάμεσα Στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής Θέσης (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσά σε Ευρώ)		Ομίλου		Εταιρίας	
		30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	4.8	53.900.155	55.118.776	36.726.558	37.532.858
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	4.9	476.874	467.111	52.540	41.870
Επενδύσεις σε θυγατρικές	4.6	0	0	16.535.837	16.505.837
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		116.928	110.752	89.605	89.246
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		0	0	0	94.967
		54.493.957	55.696.639	53.404.540	54.264.778
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα		16.907.843	18.299.407	9.448.738	9.555.979
Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	4.10	33.436.379	40.203.963	21.743.746	27.914.519
Λοιπές απαιτήσεις		1.204.848	1.794.239	219.117	1.340.805
Ταμικά Διαθέσιμα και ισοδύναμα		9.997.005	8.765.834	7.108.044	6.256.260
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση	4.8	2.231.552	2.231.552	2.231.552	2.231.552
		63.777.626	71.294.994	40.751.197	47.299.115
Σύνολο Ενεργητικού		118.271.583	126.991.633	94.155.737	101.563.893
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μετοχικό κεφάλαιο	4.11	13.500.000	13.500.000	13.500.000	13.500.000
Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο		9.875.000	9.875.000	9.875.000	9.875.000
Αποθεματικά κεφάλαια		18.467.908	18.658.699	13.595.548	13.704.110
Αποτελέσματα εις νέον		-56.613.749	-51.150.625	-34.010.704	-29.845.183
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής		-14.770.841	-9.116.927	2.959.844	7.233.927
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		129.318	173.323		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		-14.641.523	-8.943.604	2.959.844	7.233.927
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	4.12	8.155.967	53.615.633	197.792	45.476.836
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων		291.284	345.674	126.923	133.934
Αναβαλλόμενες Φορολογικές Υποχρεώσεις		1.849.883	887.332	840.957	0
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους		734.089	730.018	622.725	627.033
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		267.000	267.000	120.000	120.000
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		11.298.222	55.845.657	1.908.397	46.357.803
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	4.12	43.634.773	48.594.033	18.927.925	23.614.752
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις		19.357.187	19.155.387	13.786.418	14.073.138
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	4.12	54.989.291	9.702.084	53.828.494	8.468.124
Λοιπές υποχρεώσεις		3.633.632	2.638.076	2.744.658	1.816.149
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		121.614.883	80.089.580	89.287.496	47.972.163
Σύνολο Υποχρεώσεων		132.913.106	135.935.237	91.195.893	94.329.966
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		118.271.583	126.991.633	94.155.737	101.563.893

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών εννιαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

3.2 Ενδιάμεσα Στοιχεία Κατάστασης Συνολικών Εσόδων (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσά σε Ευρώ)	Σημ.	Ομίλου			
		1.1 - 30.09.2015	1.1 - 30.09.2014	1.7 - 30.9.2015	1.7 - 30.9.2014
Κύκλος εργασιών	4.14	71.711.708	74.822.910	21.244.950	23.444.620
Κόστος πωλήσεων		-66.041.258	-69.106.460	-19.531.563	-21.496.704
Μικτά κέρδη/(ζημίες)		5.670.450	5.716.450	1.713.386	1.947.915
Λοιπά έσοδα		2.874.587	3.035.956	840.262	1.053.680
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		-2.663.132	-2.872.526	-950.521	-1.009.004
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		-5.744.221	-6.862.404	-1.814.494	-2.158.993
Λοιπά έξοδα		-242.985	-496.734	15.538	-20.356
Κέρδη/ (ζημίες) προ φόρων , χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων		-105.300	-1.479.258	-195.828	-186.757
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)		-4.585.189	-4.700.607	-1.437.344	-1.743.861
Επενδυτικά αποτελέσματα		840	-100.178	0	0
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων		-4.689.649	-6.280.042	-1.633.172	-1.930.617
Μείον: φόροι	4.13	-816.412	-365.677	-519.511	-42.587
Κέρδη/ (ζημίες) μετά από φόρους		-5.506.062	-6.645.719	-2.152.683	-1.973.204
Ιδιοκτήτες Μητρικής		-5.464.881	-6.619.759	-2.141.837	-1.968.109
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-41.180	-25.959	-10.846	-5.095
		-5.506.062	-6.645.719	-2.152.683	-1.973.204
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:					
Ποσά που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερες περιόδους					
Αντιστάθμιση κινδύνου διακύμανσης επιτοκίου (swap)		2.475	-1.988	678	-288
Συναλλαγματικές διαφορές		-37.972	-33.704	-35.987	15.730
Αναβαλλόμενη φορολογία λοιπών συνολικών εσόδων		-718	517	-251	75
Προσαρμογή αναβαλλόμενου φόρου λόγω αλλαγής συντελεστή		-155.645	0	-155.645	0
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		-191.859	-35.176	-191.205	15.517
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		-5.697.921	-6.680.894	-2.343.888	-1.957.687
Ιδιοκτήτες μητρικής		-5.653.916	-6.654.935	-2.330.217	-1.952.591
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		-44.005	-25.959	-13.671	-5.095
		-5.697.921	-6.680.894	-2.343.888	-1.957.687
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-σε ευρώ	4.15	<u>-0,5465</u>	<u>-0,6620</u>	<u>-0,2142</u>	<u>-0,1968</u>
Αποσβέσεις		1.347.412	1.945.303	414.736	601.475
Κέρδη/ (ζημίες) προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA)		1.242.112	466.046	218.907	414.719

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών εννιαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

(Ποσά σε Ευρώ)	Σημ.	Εταιρίας			
		1.1 - 30.09.2015	1.1 - 30.09.2014	1.7 - 30.9.2015	1.7 - 30.9.2014
Κύκλος εργασιών	4.14	38.683.429	41.986.243	9.498.691	11.699.277
Κόστος πωλήσεων		-34.991.223	-38.036.780	-8.593.037	-10.431.616
Μικτά κέρδη/(ζημίες)		3.692.206	3.949.463	905.655	1.267.661
Λοιπά έσοδα		1.907.810	2.024.496	538.213	688.830
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		-1.665.851	-1.884.090	-571.420	-632.562
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		-3.926.286	-4.819.686	-1.202.525	-1.531.045
Λοιπά έξοδα		-138.602	-180.414	17.799	-22.329
Κέρδη/ (ζημίες) προ φόρων , χρημ/κων και επενδυτικών αποτελεσμάτων		-130.723	-910.231	-312.279	-229.445
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)		-3.210.840	-3.338.843	-1.047.904	-1.129.912
Επενδυτικά αποτελέσματα		928	53	0	0
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων		-3.340.635	-4.249.021	-1.360.182	-1.359.357
Μείον: φόροι	4.13	-826.643	-487.297	-520.048	-46.132
Κέρδη/ (ζημίες) μετά από φόρους		-4.167.278	-4.736.318	-1.880.230	-1.405.489
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:					
Ποσά που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων σε μεταγενέστερες περιόδους					
Αντιστάθμιση κινδύνου διακύμανσης επιτοκίου (swap)		2.475	-1.988	678	-288
Αναβαλλόμενη φορολογία λοιπών συνολικών εσόδων		-718	517	-251	75
Προσαρμογή αναβαλλόμενου φόρου λόγω αλλαγής συντελεστή		-108.562	0	-108.562	0
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		-106.804	-1.471	-108.134	-213
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		-4.274.082	-4.737.789	-1.988.364	-1.405.702
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-σε ευρώ	4.15	<u>-0,4167</u>	<u>-0,4736</u>	<u>-0,1880</u>	<u>-0,1405</u>
Αποσβέσεις		847.993	1.264.973	279.783	381.005
Κέρδη/ (ζημίες) προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA)		<u>717.270</u>	<u>354.742</u>	<u>-32.496</u>	<u>151.560</u>

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών εννιαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

3.3 Ενδιάμεσα Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά σε ευρώ	Ομίλος							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
	ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΑ ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ							
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά κεφάλαια	Σ.Δ. μετατροπής ισολογισμών θυγατρικών εξωτερικού	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	
Υπόλοιπα 01.01.2014	13.500.000	9.875.000	12.772.763	-340.227	-40.316.123	-4.508.586	147.741	-4.360.846
Μεταφορά αποθεματικών Ν. 2238/1994	0	0	-430.834	0	430.834	0	0	0
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες	0	0	-430.834	0	430.834	0	0	0
Αποτέλεσμα περιόδου	0	0	0	0	-6.619.759	-6.619.759	-25.959	-6.645.719
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:								
Αντιστάθμιση κινδύνου διακύμανσης επιτοκίου (swap)	0	0	0	0	-1.988	-1.988	0	-1.988
Συναλλαγματικές διαφορές	0	0	8.539	-33.704	-8.539	-33.704	0	-33.704
Φόροι εισοδήματος σχετιζόμενοι με στοιχεία των λοιπών συνολικών εσόδων	0	0	0	0	517	517	0	517
Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους	0	0	8.539	-33.704	-10.010	-35.176	0	-35.176
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0	8.539	-33.704	-6.629.770	-6.654.935	-25.959	-6.680.894
Υπόλοιπα 30.09.2014	13.500.000	9.875.000	12.350.468	-373.931	-46.515.058	-11.163.521	121.781	-11.041.740
Υπόλοιπα 01.01.2015	13.500.000	9.875.000	18.979.402	-320.702	-51.150.627	-9.116.927	173.323	-8.943.604
Αποτέλεσμα περιόδου	0	0	0	0	-5.464.881	-5.464.881	-41.180	-5.506.062
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:								
Αντιστάθμιση κινδύνου διακύμανσης επιτοκίου (swap)	0	0	0	0	2.475	2.475	0	2.475
Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών στο προσωπικό	0	0	0	0	0	0	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	0	0	0	-37.972	0	-37.972	0	-37.972
Φόροι εισοδήματος σχετιζόμενοι με στοιχεία των λοιπών συνολικών εσόδων	0	0	0	0	-718	-718	0	-718
Προσαρμογή αναβαλλόμενου φόρου λόγω αλλαγής συντελεστή	0	0	-152.820	0	0	-152.820	-2.825	-155.645
Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους	0	0	-152.820	-37.972	1.757	-189.034	-2.825	-191.859
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0	-152.820	-37.972	-5.463.124	-5.653.916	-44.005	-5.697.921
Υπόλοιπα 30.09.2015	13.500.000	9.875.000	18.826.582	-358.674	-56.613.751	-14.770.843	129.318	-14.641.525

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών εννιαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

Ποσά σε ευρώ	Εταιρεία				
	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 01.01.2014	13.500.000	9.875.000	11.457.088	-21.095.718	13.736.371
Μεταφορά αποθεματικών Ν. 2238/1994			-430.834	430.834	0
Συναλλαγές με Ιδιοκτήτες	0	0	-430.834	430.834	0
Αποτέλεσμα περιόδου				-4.736.318	-4.736.318
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:					0
Αντιστάθμιση κινδύνου διακύμανσης επιτοκίου (swap)	0	0	0	-1.988	-1.988
Φόροι εισοδήματος σχετιζόμενοι με στοιχεία των λοιπών συνολικών εσόδων	0	0	0	517	517
Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους	0	0	0	-1.471	-1.471
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0	0	-4.737.789	-4.737.789
Υπόλοιπα 30.09.2014	13.500.000	9.875.000	11.026.254	-25.402.672	8.998.582
Υπόλοιπα 01.01.2015	13.500.000	9.875.000	13.704.109	-29.845.183	7.233.926
Αποτέλεσμα περιόδου				-4.167.278	-4.167.278
Λοιπά Συνολικά Έσοδα:					
Αντιστάθμιση κινδύνου διακύμανσης επιτοκίου (swap)	0	0	0	2.475	2.475
Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών στο προσωπικό	0	0	0	0	0
Φόροι εισοδήματος σχετιζόμενοι με στοιχεία των λοιπών συνολικών εσόδων	0	0	0	-718	-718
Προσαρμογή αναβαλλόμενου φόρου λόγω αλλαγής συντελεστή			-108.562	0	-108.562
Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους	0	0	-108.562	1.757	-106.804
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	0	0	-108.562	-4.165.520	-4.274.082
Υπόλοιπα 30.09.2015	13.500.000	9.875.000	13.595.548	-34.010.704	2.959.844

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών εννιαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

3.4 Ενδιάμεσα Στοιχεία Κατάστασης Ταμειακών Ροών (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

(Ποσά σε ευρώ)	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	01.01 - 30.09.2015	01.01 - 30.09.2014	01.01 - 30.09.2015	01.01 - 30.09.2014
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων	-4.689.649	-6.280.042	-3.340.635	-4.249.021
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Απομειώσεις	0	100.000	0	0
Αποσβέσεις παγίων	1.401.803	2.034.610	855.003	1.277.964
Αποσβέσεις επιχορηγούμενων παγίων	-54.390	-89.306	-7.011	-12.992
Προβλέψεις	181.895	497.599	86.239	14.153
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	-83.719	-74.884	-29.381	-74.781
Συναλλαγματικές διαφορές	246.469	434.121	0	0
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-12.781	-109.235	-7.277	-75.603
Άλλα μη ταμειακά έσοδα/έξοδα	-148.827	-301.297	0	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	4.774.436	5.121.871	3.245.333	3.423.103
Πλέον/μείον προσαρμ. για μεταβ. λ/σμών κεφ. κίνησης που σχετίζονται με τις λειτουργ. δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	1.391.564	2.215.557	107.240	972.295
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	7.249.319	-2.196.288	7.224.751	-1.039.381
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	862.740	1.345.322	417.413	-316.803
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-4.358.513	-5.393.348	-2.917.324	-3.716.761
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	6.760.347	-2.695.320	5.634.354	-3.797.827
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0	0	-30.000	0
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων	-107.322	-99.583	-67.469	-58.999
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	2.201	696	2.039	466
Τόκοι εισπραχθέντες	16.656	74.510	11.305	41.727
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-88.466	-24.377	-84.125	-16.806
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα/ αναληφθέντα δάνεια	0	1.883.521	0	874.637
Εξοφλήσεις δανείων	-5.440.713	-2.204.810	-4.698.444	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-5.440.713	-321.290	-4.698.444	874.637
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	1.231.169	-3.040.987	851.785	-2.939.996
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	8.765.834	12.779.032	6.256.260	9.080.049
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	9.997.002	9.738.045	7.108.044	6.140.053

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων συνοπτικών εννιαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.

4. Σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων εννιαμήνου 2015

4.1 Γενικές πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο

Η μητρική Εταιρία «ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» δραστηριοποιείται στην κατεργασία και το εμπόριο του Σιδήρου (Χάλυβα).

Η Εταιρία έχει την μορφή της Ανωνύμου Εταιρίας με έδρα το Χαλάνδρι (Βασ. Γεωργίου 30, Τ.Κ. 15233) και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (κλάδος Χάλυβας).

Τα κεντρικά γραφεία διοίκησης είναι στα Οινόφυτα Βοιωτίας στο 54ο χιλιόμετρο της Εθνικής Οδού Αθηνών-Λαμίας, Τ.Κ. 32011 και η διεύθυνση του διαδικτύου της είναι www.sidma.gr.

Με την απόφαση του Δ.Σ. του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών της 5/4/2012 οι μετοχές της Εταιρίας διαπραγματεύονται στην κατηγορία επιτήρησης.

Στις Ενοποιημένες Οικονομικές καταστάσεις, εκτός από την Εταιρία ΣΙΔΜΑ Α.Ε. περιλαμβάνονται με τη μέθοδο της πλήρους ενοποίησης, και οι κάτωθι εταιρίες:

- Η κατά 94% θυγατρική «ΠΑΝΕΛΚΟ Α.Ε.» η οποία δραστηριοποιείται στην παραγωγή υλικών επικάλυψης και πετασμάτων, η έδρα της οποίας είναι στο Χαλάνδρι (Βασ. Γεωργίου 30, Τ.Κ. 15233) και τα κεντρικά γραφεία διοίκησης της, στα Οινόφυτα Βοιωτίας στο 54^ο χιλιόμετρο της Εθνικής Οδού Αθηνών-Λαμίας.
- Η κατά 100% θυγατρική Εταιρία συμμετοχών (holding) "SIDMA WORLDWIDE LIMITED" με έδρα την Κύπρο.
- Οι κατά 100% θυγατρικές Εταιρίες "SIDMA ROMANIA SRL" με έδρα τη Ρουμανία και "SIDMA BULGARIA S.A" με έδρα τη Βουλγαρία, με ίδιο αντικείμενο δραστηριότητας με τη μητρική Εταιρία, μέσω της Κυπριακής Εταιρίας Συμμετοχών "SIDMA WORLDWIDE LIMITED".

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 24/11/2015 και είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα της Εταιρίας www.sidma.gr.

4.2 Πλαίσιο Κατάρτισης Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας που καλύπτουν την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2015 έως 30η Σεπτεμβρίου 2015, έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων του ενεργητικού σε εύλογες αξίες και με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern). Οι Οικονομικές Καταστάσεις είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση μέχρι την 30/09/2015 και ειδικότερα σύμφωνες με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Αναφορές». Το νόμισμα παρουσίασης είναι το ΕΥΡΩ (νόμισμα της χώρας της έδρας της μητρικής του Ομίλου).

4.3 Βασικές λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν για τη σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων του εννεαμήνου 2015, είναι σύμφωνες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε κατά την 31.12.2014, εκτός από τις αλλαγές σε πρότυπα και διερμηνείες που ισχύουν από 1/1/2015 (βλ. σημείωση 4.3.1). Ως εκ τούτου οι συνημμένες ενδιάμεσες εννιάμηνες οικονομικές καταστάσεις, θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2014, οι οποίες και περιλαμβάνουν πλήρη ανάλυση των λογιστικών αρχών.

4.3.1 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και Διερμηνείες των ΔΠΧΑ εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2015.

- **ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές (Levies)» (εφαρμογή για τις ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 17/06/2014)**

Τον Μάιο του 2013, το IASB πρόεβη στην έκδοση της ΕΔΔΠΧΑ 21. Η Διερμηνεία αποσαφηνίζει πότε μία εταιρεία θα πρέπει να αναγνωρίσει την υποχρέωση για την καταβολή εισφοράς που έχει επιβληθεί από το κράτος, στις Οικονομικές της Καταστάσεις. Το ΕΔΔΠΧΑ 21 είναι μία διερμηνεία του ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού». Το ΔΛΠ 37 θέτει τα κριτήρια για την αναγνώριση μίας υποχρέωσης, ένα εκ των οποίων είναι η παρούσα δέσμευση που προκύπτει από γεγονός του παρελθόντος, γνωστό ως δεσμευτικό γεγονός. Η διερμηνεία αναφέρει ότι το δεσμευτικό γεγονός που δημιουργεί την υποχρέωση για την καταβολή της εισφοράς είναι η ενέργεια που περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία και η οποία επιφέρει την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία δεν αναμένεται να έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλος 2011-2013 (για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2015)**

Το IASB προχώρησε τον Δεκέμβριο του 2013 στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2011 - 2013», το οποίο αποτελείται από μία σειρά προσαρμογών σε 4 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα. Τα θέματα που περιλαμβάνονται σε αυτόν τον κύκλο είναι τα εξής: ΔΠΧΑ 1: Η έννοια των υφιστάμενων ΔΠΧΑ, ΔΠΧΑ 3: Εξαιρέσεις για κοινοπραξίες, ΔΠΧΑ 13: Πεδίο εφαρμογής της παραγράφου 52 (εξαιρέση χαρτοφυλακίου), και ΔΛΠ 40: Αποσαφήνιση της αλληλεξάρτησης του ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα κατά την ταξινόμηση των ακινήτων ως επενδύσεις σε ακίνητα ή ως ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα. Οι ετήσιες βελτιώσεις δεν αναμένονται να έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

4.4 Λογιστικές Εκτιμήσεις και Παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της Διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση με βάση τα ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για τα μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

Η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων οι οποίες, εξ ορισμού, σπάνια θα ταυτιστούν απόλυτα με τα αντίστοιχα πραγματικά αποτελέσματα. Οι βασικές εκτιμήσεις και αξιολογικές κρίσεις που αναφέρονται σε δεδομένα, η εξέλιξη των οποίων θα μπορούσε να επηρεάσει τα κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων μετά την 30/09/2015, αφορούν κυρίως προβλέψεις για ενδεχόμενους φόρους, προβλέψεις απομείωσης αποθεμάτων, συμμετοχών και απαιτήσεων καθώς και εκτιμήσεις αναφορικά με την ωφέλιμη ζωή των αποσβέσιμων παγίων.

4.5 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος από τη χρήση των χρηματοοικονομικών του μέσων εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο, επιτοκιακό κίνδυνο, σε κίνδυνο ρευστότητας και σε κίνδυνο αγοράς.

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν περιλαμβάνει την ανάλυση για την διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου και τις γνωστοποιήσεις που παρουσιάζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και ως εκ τούτου θα πρέπει να διαβάζεται σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2014.

Σχετικά με την διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας, η εταιρεία βρίσκεται σε συνεχή προσπάθεια μείωσης των αναγκών της σε κεφάλαια κίνησης. Επιπλέον διατηρεί ανά πάσα χρονική στιγμή επαρκή ρευστά διαθέσιμα και κατέχει υπογεγραμμένες συμβάσεις για δυνατότητα δανεισμού, πέραν του υπάρχοντος, από διακεκριμένα τραπεζικά ιδρύματα της Ελλάδας και του Εξωτερικού.

Η ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων την 30η Σεπτεμβρίου 2015 για τον Όμιλο αναλύεται ως εξής:

Ομίλου	30/9/2015			
	Εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Δανειακές Υποχρεώσεις	48.097.882	50.526.183	8.155.967	-
Εμπορικές υποχρεώσεις	19.357.187	-	-	-
Λοιπές υποχρεώσεις	3.633.632	-	-	-
Σύνολο	71.088.701	50.526.183	8.155.967	-

Η αντίστοιχη ληκτότητα των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων για την 31η Δεκεμβρίου 2014 είχε ως εξής:

Ομίλου	31/12/2014			
	Εντός 6 μηνών	6 έως 12 μήνες	1 έως 5 έτη	Πάνω από 5 έτη
Δανειακές Υποχρεώσεις	55.249.494	2.874.859	53.787.397	-
Εμπορικές υποχρεώσεις	19.155.387	-	-	-
Λοιπές υποχρεώσεις	2.638.076	-	-	-
Σύνολο	77.042.957	2.874.859	53.787.397	-

Κατά τη λήξη της κλειόμενης περιόδου το σύνολο της αξίας των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας και του Ομίλου υπερβαίνει τη συνολική αξία των κυκλοφορούντων περιουσιακών τους στοιχείων κατά ποσό € 48.536 χιλ. και € 57.837 χιλ. αντίστοιχα. Επίσης τα Ίδια Κεφάλαια του Ομίλου έχουν καταστεί αρνητικά.

Οι τελευταίες εξελίξεις που εκφράστηκαν με την επιβολή περιορισμών στην διακίνηση κεφαλαίων, καθώς επίσης και η προβλεπόμενη δύσκολη υιοθέτηση του μεσοπρόθεσμου προγράμματος στήριξης της Ελληνικής Οικονομίας λόγω του αβέβαιου πολιτικού κλίματος, ενδέχεται να έχουν επίδραση στις γενικότερες μεσομακροπρόθεσμες οικονομικές συνθήκες λειτουργίας της εγχώριας αγοράς, κατά το 2015.

Μέσα σε αυτό το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον, οι προοπτικές των εγχώριων επιχειρήσεων εξακολουθούν να είναι αρνητικές και ενδεχομένως να υπάρξει επίδραση στα στοιχεία του ενεργητικού των εταιρειών, το οποίο όμως την δεδομένη χρονική στιγμή δεν μπορεί να εκτιμηθεί.

Ο Όμιλος παρακολουθεί τις ακραίες τρέχουσες συνθήκες που βιώνει η ελληνική οικονομία κατά το εννιάμηνο της τρέχουσας χρήσης με τον περιορισμό της διακίνησης κεφαλαίων και αξιολογεί κυρίως την ανακτησιμότητα των στοιχείων του ενεργητικού του, με βάση τις προβλεπόμενες βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες συνθήκες της αγοράς και την πορεία υλοποίησης των εγκεκριμένων επιχειρηματικών πλάνων της Διοίκησης.

Ο Όμιλος, παρά τις γενικότερες αρνητικές εγχώριες οικονομικές συνθήκες, κατά την ημερομηνία αναφοράς των εννιαμηνιαίων Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων, διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια και ρευστότητα. Επίσης, ο όμιλος συνεχίζει να εξοφλεί κανονικά υποχρεώσεις σε προμηθευτές εσωτερικού, δημόσιο και ασφαλιστικούς οργανισμούς, ενώ οι συναλλαγές του εξωτερικού εκτιμάται πως θα δε θα αντιμετωπίσουν πρόβλημα, καθώς μέχρι σήμερα εξυπηρετούνται ομαλά.

Για την αντιμετώπιση των παραπάνω και στα πλαίσια ενδεχόμενης ανάγκης ενίσχυσης της ρευστότητας, ο Όμιλος πέραν του προγράμματος εξοικονόμησης κόστους που ήδη υλοποιείται, αξιολογεί κινήσεις οι οποίες μπορούν να επιφέρουν σημαντικά οφέλη. Συγκεκριμένα εξετάζει μια σειρά ενεργειών για την βελτίωση της χρηματοοικονομικής του θέσης όπως η αναδιάρθρωση δομών, ο περιορισμός υποστηρικτικών δαπανών και η εκμετάλλευση στοιχείων του ενεργητικού που θα επιφέρουν ωφέλειες χωρίς να επηρεάσουν την ομαλή λειτουργία του Ομίλου. Επίσης η Γ.Σ. των μετόχων της εταιρείας ΣΙΑΔΜΑ την 23/11/2015 ενέκρινε τη συγχώνευση με απορρόφηση από την Εταιρεία, της κατά 94% θυγατρικής της, εταιρείας «ΠΑΝΕΛΚΟ ΑΕ» και εκτιμάται ότι η συγχώνευση αυτή θα οδηγήσει σε μείωση των λειτουργικών εξόδων του Ομίλου.

4.6 Δομή του Ομίλου

Οι θυγατρικές εταιρείες που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση, μαζί με τα ποσοστά συμμετοχής, τη μέθοδο ενοποίησης και τη χώρα εγκατάστασης κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2015, είχαν ως εξής:

Επωνυμία	Άμεσο Ποσοστό Συμμετοχής	Έμμεσο Ποσοστό Συμμετοχής	Συνολικό Ποσοστό Συμμετοχής	Χώρα Εγκατάστασης	Μέθοδος Ενοποίησης	Τομέας Δραστηριότητας
ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ Α.Ε.	Μητρική	-	Μητρική	Ελλάδα	Ολική ενοποίηση	
ΠΑΝΕΛΚΟ Α.Ε.	94%	0%	94%	Ελλάδα	Ολική ενοποίηση	Παραγωγή Πανέλων
SIDMA WORLDWIDE LIMITED	100%	0%	100%	Κύπρος	Ολική ενοποίηση	Συμμετοχική
SIDMA ROMANIA SRL	0%	100%	100%	Ρουμανία	Ολική ενοποίηση	Κέντρο Επεξεργασίας Χάλυβα
SIDMA BULGARIA S.A	0%	100%	100%	Βουλγαρία	Ολική ενοποίηση	Κέντρο Επεξεργασίας Χάλυβα

Κατά τη διάρκεια του εννεάμηνου 2015, δεν υπήρξε καμία μεταβολή στα ποσοστά συμμετοχής των παραπάνω εταιρειών σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση.

Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου «ΣΙΔΑΜΑ Α.Ε.» περιλαμβάνονται, με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του ομίλου "VIOHALCO S.A.", που εδρεύει στις Βρυξέλλες. Το ποσοστό με το οποίο ενοποιούνται οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 01.01.2015-30.09.2015 ανέρχεται σε 24,88%.

Με βάση την από 23/11/2015 απόφαση της Γ.Σ. των μετόχων της εταιρίας εγκρίθηκε η συγχώνευση της εταιρίας με την θυγατρική ΠΑΝΕΛΚΟ Α.Ε. μέσω απορρόφησης της δεύτερης από την πρώτη, η οποία θα γίνει σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68-78 του Ν.2190/1920 σε συνδυασμό με τα άρθρα 1-5 του Ν.2166/1993 βάσει των στοιχείων του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 30/06/2015.

Μέσα στην περίοδο, η εταιρεία προέβη σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της κατά 100% εταιρείας συμμετοχών «SIDMA WORLDWIDE LIMITED» με έδρα την Κύπρο κατά ποσό 30.000 €.

4.7 Πληροφόρηση κατά τομέα

Σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΑ 8, ο καθορισμός των λειτουργικών τομέων βασίζεται στην «διοικητική προσέγγιση». Η προσέγγιση αυτή επιβάλλει η πληροφόρηση που θα γνωστοποιείται εξωτερικά για τους λειτουργικούς τομείς να είναι αυτή που βασίζεται στις εσωτερικές οργανωτικές και διοικητικές δομές του Ομίλου και στα κυριότερα κονδύλια των εσωτερικών οικονομικών αναφορών που δίνονται στον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων ο οποίος, στην περίπτωση της ΣΙΔΑΜΑ, θεωρείται ότι είναι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας που είναι υπεύθυνο για την επιμέτρηση της επιχειρηματικής απόδοσης των λειτουργικών τομέων. Για διοικητικούς σκοπούς, ο Όμιλος είναι οργανωμένος σε κέντρα επιχειρηματικών δραστηριοτήτων και επιχειρηματικές μονάδες που βασίζονται στη φύση των παρεχόμενων προϊόντων και υπηρεσιών. Ο Όμιλος ΣΙΔΑΜΑ έχει δύο λειτουργικούς τομείς τον *τομέα χάλυβα* και τον *τομέα των πανέλων*.

Ο Τομέας χάλυβα απαρτίζεται από τις δραστηριότητες εμπορίας και μεταποίησης της Μητρικής ΣΙΔΑΜΑ ΑΕ καθώς και των θυγατρικών στα Βαλκάνια SIDMA BULGARIA S.A. και SIDMA ROMANIA S.R.L. στη Βουλγαρία και Ρουμανία αντίστοιχα.

Ο Τομέας πανέλων απαρτίζεται από τη δραστηριότητα κατασκευής και εμπορίας πανέλων, της θυγατρικής εταιρίας ΠΑΝΕΛΚΟ Α.Ε.

Ποσά σε ευρώ	Περίοδος από 01.01.2015 έως 30.09.2015				Περίοδος από 01.01.2014 έως 30.09.2014			
	Χάλυβας	Πανέλα	Διεταιρικά	Σύνολο	Χάλυβας	Πανέλα	Διεταιρικά	Σύνολο
Πωλήσεις σε τρίτους	63.987.759	7.723.948		71.711.708	66.067.424	8.755.486		74.822.910
Διατομεακά έσοδα	53.847		-53.847	0	21.239		-21.239	0
Σύνολο πωλήσεων τομέα	64.041.606	7.723.948	-53.847	71.711.708	66.088.662	8.755.486	-21.239	74.822.910
Λειτουργικά κέρδη/ζημιές	145.560	-245.733	-5.127	-105.300	-1.488.949	5.192	4.499	-1.479.258
Κέρδη/Ζημιές προ φόρων	-3.980.092	-704.430	-5.127	-4.689.649	-5.839.739	-444.803	4.499	-6.280.042
Κέρδη/Ζημιές μετά φόρων	-4.815.834	-686.338	-3.889	-5.506.062	-6.217.439	-432.375	4.095	-6.645.719

Ποσά σε ευρώ	Περίοδος από 01.01.2015 έως 30.09.2015				Περίοδος από 01.01.2014 έως 31.12.2014			
	Χάλυβας	Πανέλα	Διεταιρικά	Σύνολο	Χάλυβας	Πανέλα	Διεταιρικά	Σύνολο
Πάγιο & Κυκλοφορούν Ενεργητικό	103.680.051	14.828.403	-236.871	118.271.583	110.785.720	16.383.304	-177.391	126.991.633
Μακροπρόθεσμες & Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	120.400.404	12.673.103	-160.401	132.913.106	122.485.827	13.494.583	-45.173	135.935.237

Επιπλέον παρακάτω φαίνεται η ανάλυση του κύκλου εργασιών ως προς τη γεωγραφική δραστηριοποίηση του ομίλου, εντός της Ελλάδος και στο εξωτερικό.

Ποσά σε ευρώ	Περίοδος 01.01 -30.09.2015			Περίοδος 01.01 -30.09.2014			
	Εταιρία	Ελλάδα	Εξωτερικό	Σύνολο	Ελλάδα	Εξωτερικό	Σύνολο
Μητρική		35.499.013	3.086.963	38.585.976	36.713.439	3.576.778	40.290.216
ΠΑΝΕΛΚΟ ΑΕ		5.805.204	1.903.651	7.708.855	6.984.594	1.761.435	8.746.029
SIDMA BULGARIA SA		0	11.757.964	11.757.964	0	10.302.012	10.302.012
SIDMA ROMANIA SRL		0	13.658.912	13.658.912	0	15.484.653	15.484.653
Σύνολο Ομίλου		41.304.218	30.407.490	71.711.708	43.698.032	31.124.878	74.822.910

4.8 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου και της Εταιρίας κατά την 30.09.2015, αναλύονται στους παρακάτω πίνακες:

ΕΝΕΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	Όμιλος						
	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/γικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Αξία Κτήσης							
Σύνολο Αξίας την 01.01.2014	17.237.400	31.527.950	27.937.434	1.831.962	2.027.734	110.084	80.672.564
Προσθήκες	0	2.339	22.833	2.862	13.874	63.453	105.361
Πωλήσεις/ Διαγραφές	0	0	-2.347	-119.538	-73.706	-250	-195.841
Μεταφορά λόγω κατάταξης ως Κατεχόμενα προς Πώληση	0	0	-6.719.183	0	0	0	-6.719.183
Επανεκτίμηση εύλογης αξίας στην αξία κτήσης	2.925.473	920.071	2.731.009	0	0	0	6.576.552
Μεταφορά αποσβέσεων λόγω επανεκτίμησης εύλογης αξίας	0	-8.496.781	-13.547.591	0	0	0	-22.044.372
Μεταφορές	-5.648	28.614	78.144	30.662	28	-135.329	-3.529
Συναλλαγματικές Διαφορές	833	2.416	1.765	80	134	0	5.228
Σύνολο Αξίας την 31.12.2014	20.158.058	23.984.609	10.502.063	1.746.028	1.968.065	37.958	58.396.781
Αποσβέσεις							
Σύνολο Αποσβέσεων την 01.01.2014	0	-7.499.039	-16.666.490	-1.493.235	-1.721.652	0	-27.380.416
Αποσβέσεις περιόδου	0	-997.741	-1.370.701	-96.170	-99.694	0	-2.564.305
Μεταφορά αποσβέσεων κατεχόμενων προς πώληση	0	0	4.487.631	0	0	0	4.487.631
Μεταφορά αποσβέσεων λόγω επανεκτίμησης εύλογης αξίας	0	8.496.780	13.547.591	0	0	0	22.044.371
Αποσβέσεις πωληθέντων-διαγραφέντων	0	0	1.970	60.262	72.480	0	134.712
Σύνολο Αποσβέσεων την 31.12.2014	0	0	0	-1.529.143	-1.748.865	0	-3.278.008
Αναπόσβεστη Αξία							
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2014	20.158.058	23.984.610	10.502.064	216.885	219.199	37.958	55.118.773
Αξία Κτήσης							
Σύνολο Αξίας την 01.01.2015	20.158.058	23.984.609	10.502.063	1.746.028	1.968.065	37.958	58.396.781
Προσθήκες	0	10.000	19.324	0	34.381	13.288	76.993
Πωλήσεις/ Διαγραφές	0	0	-7.444	-59.000	-1.294	0	-67.738
Μεταφορές	0	-19	-6.581	-50	6.650	0	0
Συναλλαγματικές Διαφορές	28.892	42.441	21.771	287	587	0	93.978
Σύνολο Αξίας την 30.09.2015	20.186.949	24.037.032	10.529.133	1.687.265	2.008.389	51.246	58.500.015
Αποσβέσεις							
Σύνολο Αποσβέσεων την 01.01.2015	0	0	0	-1.529.143	-1.748.865	0	-3.278.008
Αποσβέσεις περιόδου	0	-547.808	-682.125	-90.818	-60.495	0	-1.381.246
Αποσβέσεις πωληθέντων-διαγραφέντων	0	0	19	58.330	1.045	0	59.394
Σύνολο Αποσβέσεων την 30.09.2015	0	-547.808	-682.106	-1.561.631	-1.808.316	0	-4.599.861
Αναπόσβεστη Αξία							
Αναπόσβεστη αξία την 30.09.2015	20.186.949	23.489.224	9.847.027	125.634	200.073	51.246	53.900.154

ΕΝΕΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	Εταιρεία						
	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/γικός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Αξία Κτήσης							
Σύνολο Αξίας την 01.01.2014	14.447.887	21.091.078	18.346.489	1.328.169	1.584.239	106.460	56.904.322
Προσθήκες	0	1.880	8.200	0	10.597	31.469	52.146
Πωλήσεις/ Διαγραφές	0	0	-4.000	-18.188	-60.005	0	-82.193
Μεταφορά λόγω κατάταξης ως Κατεχόμενα προς Πώληση	0	0	-6.719.183	0	0	0	-6.719.183
Επανεκτίμηση εύλογης αξίας στην αξία κτήσης	404.185	178.249	1.299.235	0	0	0	1.881.669
Μεταφορά αποσβέσεων λόγω επανεκτίμησης εύλογης αξίας	0	-5.189.471	-6.802.068	0	0	0	-11.991.539
Μεταφορές	0	26.681	109.541	1.585	122	-137.929	0
Σύνολο Αξίας την 31.12.2014	14.852.072	16.108.417	6.238.213	1.311.566	1.534.954	0	40.045.222
Αποσβέσεις							
Σύνολο Αποσβέσεων την 01.01.2014	0	-4.555.394	-10.469.949	-1.053.241	-1.367.313	0	-17.445.897
Αποσβέσεις περιόδου	0	-634.077	-821.766	-95.794	-72.981	0	-1.624.619
Μεταφορά αποσβέσεων κατεχόμενων προς πώληση	0	0	4.487.631	0	0	0	4.487.631
Μεταφορά αποσβέσεων λόγω επανεκτίμησης εύλογης αξίας	0	5.189.471	6.802.068	0	0	0	11.991.539
Αποσβέσεις πωληθέντων-διαγραφέντων	0	0	2.016	18.179	58.787	0	78.982
Σύνολο Αποσβέσεων την 31.12.2014	0	0	0	-1.130.856	-1.381.508	0	-2.512.364
Αναπόσβεστη Αξία							
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.2014	14.852.072	16.108.417	6.238.213	180.710	153.446	0	37.532.858
Αξία Κτήσης							
Σύνολο Αξίας την 01.01.2015	14.852.072	16.108.417	6.238.213	1.311.566	1.534.954	0	40.045.222
Προσθήκες	0	10.000	1.961	0	25.060	1.763	38.784
Πωλήσεις/ Διαγραφές	0	0	-7.425	-59.000	-343	0	-66.768
Σύνολο Αξίας την 30.09.2015	14.852.072	16.118.417	6.232.750	1.252.566	1.559.671	1.764	40.017.239
Αποσβέσεις							
Σύνολο Αποσβέσεων την 01.01.2015	0	0	0	-1.130.856	-1.381.508	0	-2.512.364
Αποσβέσεις περιόδου	0	-369.383	-339.128	-84.399	-44.080	0	-836.990
Αποσβέσεις πωληθέντων-διαγραφέντων	0	0	0	58.330	343	0	58.673
Σύνολο Αποσβέσεων την 30.09.2015	0	-369.383	-339.128	-1.156.925	-1.425.245	0	-3.290.681
Αναπόσβεστη Αξία							
Αναπόσβεστη αξία την 30.09.2015	14.852.072	15.749.034	5.893.622	95.641	134.426	1.764	36.726.558

Τα οικόπεδα, κτίρια και μηχανήματα έχουν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία. Τα μεταφορικά μέσα, ο λοιπός εξοπλισμός και οι ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση, εμφανίζονται στην αξία κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις.

Ως ημερομηνία αναφοράς των εκτιμήσεων, από τις οποίες προέκυψαν οι εύλογες αξίες των οικοπέδων, κτιρίων και μηχανημάτων της Εταιρίας και του Ομίλου, αναφέρεται η 31η Δεκεμβρίου 2014. Η ημερομηνία αυτή είναι σχετική με την κατάσταση των παγίων, την κατάσταση της κτηματαγοράς, τις οικονομικές συνθήκες της οικονομίας, στην οποία βρίσκονται τα σχετιζόμενα περιουσιακά στοιχεία, καθώς και των συνθηκών προσφοράς και ζήτησης που επικρατούν σε αυτές. Η επίδραση (όφελος) από τις αποσβέσεις για το ενδιάμηνο του 2015, στα αποτελέσματα, από την αναπροσαρμογή των παγίων και την αλλαγή της ωφέλιμης ζωής των παγίων, ανέρχεται για τον Όμιλο σε ποσό 351 χιλ ευρώ περίπου ενώ για την εταιρία σε 286 χιλ ευρώ περίπου.

Την 30/06/2014 με βάση σχετική απόφαση Δ.Σ. η εταιρία ταξινόμησε μηχανήματα αναπόσβεστης αξίας 2.231.552€ τα οποία προορίζονταν να πωληθούν, ως κατεχόμενα προς πώληση. Την 30/09/2015 η εταιρία βρίσκεται ακόμη σε σχετικές διαπραγματεύσεις με πιθανούς αγοραστές χωρίς ωστόσο να έχει πετύχει κάποια συμφωνία πώλησης των εν λόγω μηχανημάτων. Λαμβάνοντας υπόψη το προχωρημένο στάδιο συνεννοήσεων που βρίσκεται με ενδεχόμενους πελάτες, αλλά και την δύσκολη κατάσταση στην ελληνική αγορά η Διοίκηση εκτιμά ότι σύντομα θα ολοκληρωθούν οι διαπραγματεύσεις για την πώληση των μηχανημάτων.

4.9 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	Ομίλου		
	Υπεραξία	Λογισμικά προγράμματα	Σύνολο
Αξία κτήσεως ή εύλογη αξία την 01.01.2014	519.115	1.370.716	1.889.831
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	0	-1.307.636	-1.307.636
Συναλλαγματικές διαφορές	0	0	0
Λογιστική αξία την 01.01.2014	519.115	63.081	582.196
Προσθήκες	0	23.957	23.957
Πωλήσεις-Μειώσεις-Διαγραφές	-100.000	-338	-100.338
Αποσβέσεις χρήσεως	0	-39.048	-39.048
Αποσβέσεις πωληθέντων-διαγραφέντων	0	338	338
Συναλλαγματικές διαφορές	0	7	7
Αξία κτήσεως ή εύλογη αξία την 31.12.2014	419.115	1.394.335	1.813.450
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	0	-1.346.346	-1.346.346
Συναλλαγματικές διαφορές	0	7	7
Λογιστική αξία την 31.12.2014	419.115	47.996	467.111
Προσθήκες		30.274	30.274
Πωλήσεις-Μειώσεις-Διαγραφές		0	0
Αποσβέσεις χρήσεως		-20.556	-20.556
Αποσβέσεις πωληθέντων-διαγραφέντων		0	0
Συναλλαγματικές διαφορές		46	46
Αξία κτήσεως ή εύλογη αξία την 30.09.2015	419.115	1.424.609	1.843.724
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις	0	-1.366.902	-1.366.902
Συναλλαγματικές διαφορές	0	53	53
Λογιστική αξία την 30.09.2015	419.115	57.759	476.874

ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	Εταιρίας		
	Υπεραξία	Λογισμικά προγράμματα	Σύνολο
Αξία κτήσεως ή εύλογη αξία την 01.01.2014		1.194.993	1.194.993
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις		-1.134.726	-1.134.726
Λογιστική αξία την 01.01.2014		60.267	60.267
Προσθήκες		17.985	17.985
Πωλήσεις-Μειώσεις-Διαγραφές			0
Αποσβέσεις χρήσεως		-36.382	-36.382
Αποσβέσεις πωληθέντων-διαγραφέντων			0
Αξία κτήσεως ή εύλογη αξία την 31.12.2014		1.212.978	1.212.978
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις		-1.171.108	-1.171.108
Λογιστική αξία την 31.12.2014		41.870	41.870
Προσθήκες		28.684	28.684
Πωλήσεις-Μειώσεις-Διαγραφές			0
Αποσβέσεις χρήσεως		-18.014	-18.014
Αποσβέσεις πωληθέντων-διαγραφέντων			0
Αξία κτήσεως ή εύλογη αξία την 30.09.2015		1.241.662	1.241.662
μείον: Συσσωρευμένες αποσβέσεις		-1.189.122	-1.189.122
Λογιστική αξία την 30.09.2015		52.540	52.540

Η υπεραξία προήλθε από εξαγορά θυγατρικής εταιρίας στη Ρουμανία, η οποία θεωρείται ως ιδιαίτερη μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών και η οποία αποτελείται από έναν λειτουργικό τομέα (χάλυβας).

Έλεγχος της υπεραξίας για τυχόν απομείωση διενεργείται ετησίως καθώς και όταν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης ότι η λογιστική τους αξία δεν θα ανακτηθεί. Σε τέτοιες περιπτώσεις λαμβάνονται οι αντίστοιχες προβλέψεις.

4.10 Απαιτήσεις από πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Η ανάλυση των εμπορικών απαιτήσεων του Ομίλου και της εταιρίας την 30.09.2015 έχει ως εξής:

	Ομίλου		Εταιρίας	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Πελάτες	24.745.317	27.048.603	14.099.895	16.257.484
Γραμμάτια εισπρακτέα	1.595.333	1.220.170	20.000	85.745
Επιταγές εισπρακτέες	10.357.824	15.074.961	8.695.586	12.573.024
Μείον: Προβλέψεις απομείωσης	-3.262.094	-3.139.771	-1.071.735	-1.001.735
Σύνολο	33.436.379	40.203.962	21.743.746	27.914.518

Η εταιρία παρακολουθεί τα υπόλοιπα των απαιτήσεων της και σχηματίζει προβλέψεις για επισφάλειες σε εξατομικευμένη βάση, εφόσον κρίνει πιθανή την αδυναμία είσπραξής τους. Ως μέτρο αδυναμίας είσπραξης χρησιμοποιεί την παλαιότητα του υπολοίπου, την πτώχευση του οφειλέτη και την αντικειμενική δυσκολία του οφειλέτη.

4.11 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας αποτελείται από 10.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,35. Όλες οι μετοχές παρέχουν ίσα δικαιώματα στην λήψη μερισμάτων και στην αποπληρωμή κεφαλαίου και

αντιπροσωπεύουν μία ψήφο στην Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας. Δεν υπήρξε καμία μεταβολή κατά τη διάρκεια της περιόδου

4.12 Δανειακές Υποχρεώσεις

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρίας κατά την 30/09/2015 και 31/12/2014 αναλύονται ως εξής:

	Ομίλου		Εταιρίας	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Ομολογιακά Δάνεια	61.192.187	61.106.011	54.022.612	53.938.811
Δάνεια τραπεζών	1.949.397	2.205.558	0	0
Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Μέσα	3.674	6.149	3.674	6.149
Μείον: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	-54.989.291	-9.702.084	-53.828.494	-8.468.124
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων (α)	8.155.967	53.615.633	197.792	45.476.836
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια τραπεζών	38.562.005	37.882.366	14.498.000	13.658.601
Χρηματοδοτήσεις μέσω factoring	5.072.768	10.711.667	4.429.925	9.956.151
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων (β)	43.634.773	48.594.033	18.927.925	23.614.752
Πλέον: Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση (γ)	54.989.291	9.702.084	53.828.494	8.468.124
Γενικό Σύνολο (α)+(β)+(γ)	106.780.031	111.911.750	72.954.211	77.559.711

Αναφορικά με το συνολικό δανεισμό (μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα δάνεια) παρατίθενται παρακάτω ο πίνακας μελλοντικών αποπληρωμών για τον Όμιλο και την Εταιρία κατά την 30/09/2015 και 31/12/2014

	Ομίλου		Εταιρίας	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Εώς 1 έτος	98.624.064	58.296.117	72.756.420	32.082.875
Μεταξύ 1 και 2 ετών	8.155.967	53.480.072	197.792	45.341.275
Μεταξύ 2 και 5 ετών	0	135.561	0	135.561
Σύνολα	106.780.031	111.911.750	72.954.211	77.559.711

Τα ομολογιακά δάνεια που έχει εκδώσει η Εταιρία και ο Όμιλος είναι απλά, μη μετατρέψιμα και διαιρούνται σε απλές ανώνυμες ομολογίες. Παρέχουν στους ομολογιούχους δικαίωμα προς απόληψη τόκου, είναι διάρκειας τριών (3) έως πέντε (5) ετών και το μεγαλύτερο μέρος αυτών είναι πληρωτέο στη λήξη τους.

Οι όροι των ομολογιακών δανείων προβλέπουν περιπτώσεις καταγγελίας που περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, μη εμπρόθεσμη καταβολή πληρωμών, μη συμμόρφωση με τις γενικές και τις οικονομικές διασφαλίσεις που έχουν παρασχεθεί, κτλ. Στους όρους του ομολογιακού δανείου της Εταιρίας συνολικού ποσού 49 εκ € καθώς και των ομολογιακών δανείων της θυγατρικής εταιρίας ΠΑΝΕΛΚΟ Α.Ε. συνολικού ποσού 8 εκ € μεταξύ άλλων συμπεριλαμβάνονται και οικονομικές ρήτρες, οι οποίες περιλαμβάνουν προϋποθέσεις διατήρησης συγκεκριμένων οικονομικών δεικτών όπως: Κυκλοφορούν Ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις, Συνολικές

Υποχρεώσεις/Ίδια Κεφάλαια, Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων («EBITDA»)/Καθαροί χρεωστικοί τόκοι.

Τα δάνεια του Ομίλου σε ξένο νόμισμα ανέρχονται σε 12.104 χιλ. € (RON 40.207 χιλ. και BGN 5.869 χιλ.)

Ομολογιακά Δάνεια Εταιρίας

- Βάσει της από 16/6/2011 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ΣΙΔΜΑ Α.Ε και της συνακόλουθης ειδικής εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό της Συμβούλιο, η Εταιρία προέβη την 30η Αυγούστου 2011 στην υπογραφή σύμβασης κοινού Ομολογιακού Δανείου, πενταετούς διάρκειας, ποσού 49.000 χιλ. ευρώ, με ομολογιούχους δανειστές τις τράπεζες «ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS A.E, ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ, ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ, ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.» και «HSBC BANK PLC», η δε «ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS A.E» ανέλαβε ως διαχειριστής πληρωμών και εκπρόσωπος των ομολογιούχων δανειστών. Το εν λόγω κοινό Ομολογιακό Δάνειο εκδόθηκε με σκοπό να χρησιμοποιηθεί για την αναχρηματοδότηση υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού της «ΣΙΔΜΑ Α.Ε». Την 30/09/2015 το αναπόσβεστο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε 48.669 χιλ. ευρώ.

Η Εταιρία βάσει σχετικής απόφασης της συνέλευσης των ομολογιούχων προχώρησε σε τροποποίηση του δανείου με ημερομηνία 17/11/2014. Η κυριότερη τροποποίηση αφορά στην παράταση αποπληρωμής έως τον Σεπτέμβριο του 2016. Την 30/9/2015 η εταιρεία έχει ταξινομήσει το παραπάνω δάνειο στο κονδύλι «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση».

- Η Εταιρία την 1η Μαρτίου 2012 προέβη στην υπογραφή σύμβασης Ομολογιακού Δανείου, πενταετούς διάρκειας, ποσού € 1.100 χιλ. με την «ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.» με σκοπό τη χρηματοδότηση για Φωτοβολταϊκό Πάρκο. Την 30/09/2015 το αναπόσβεστο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε 456 χιλ. ευρώ.
- Σύμφωνα με απόφαση της από 12/6/2008 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της και της συνακόλουθης ειδικής εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό της Συμβούλιο, η Εταιρία προέβη την 9.9.2008 στην υπογραφή συμβάσεως υπό τον τίτλο "Πρόγραμμα εκδόσεως μετά συμβάσεων καλύψεως και διαθέσεως κοινού ομολογιακού δανείου με την Τράπεζα HSBC BANK PLC πενταετούς διάρκειας συνολικού ποσού 8.000.000 ευρώ. Η ανωτέρω σύμβαση τροποποιήθηκε την 28/5/2012 μεταβάλλοντας το συνολικό ύψος του δανεισμού σε 6.000.000 ευρώ καθώς επίσης και στις 12/6/2015 μεταβάλλοντας την λήξη για 30/4/2016. Το ανωτέρω ομολογιακό δάνειο είναι εγγυημένο στο σύνολό του με εκχώρηση αξιόγραφων και την 30/9/2015 το αναπόσβεστο υπόλοιπο του ανερχόταν σε 4.700 χιλ. ευρώ.

Ομολογιακά Δάνεια ΠΑΝΕΛΚΟ

- Βάσει της από 16/06/2011 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της θυγατρικής ΠΑΝΕΛΚΟ Α.Ε. και της συνακόλουθης ειδικής εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό της Συμβούλιο, την 28η Δεκεμβρίου 2011 προέβη στην υπογραφή σύμβασης Ομολογιακού Δανείου, πενταετούς διάρκειας, ποσού € 4.000 χιλ., με την «ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΕ». Κατά την 04/11/2014 η Εταιρία προχώρησε σε τροποποίηση του δανείου, σύμφωνα με την οποία παρατείνεται ο ορίζοντας αποπληρωμής έως τον Δεκέμβριο του 2016. Την 30/9/2015 το αναπόσβεστο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε € 3.657 χιλ.
- Βάσει της από 16/06/2011 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της θυγατρικής ΠΑΝΕΛΚΟ Α.Ε. και της συνακόλουθης ειδικής εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό της Συμβούλιο, την 22η Οκτωβρίου 2012 προέβη στην υπογραφή σύμβασης Ομολογιακού Δανείου, τριετούς διάρκειας, ποσού € 4.000 χιλ., με την «ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS Α.Ε.». Κατά την 28/9/2015 η Εταιρία προχώρησε σε τροποποίηση του δανείου, σύμφωνα με την οποία παρατείνεται ο ορίζοντας αποπληρωμής έως τον Φεβρουάριο του 2017. Την 30/9/2015 το αναπόσβεστο υπόλοιπο του δανείου ανερχόταν σε € 3.512 χιλ.

Το μέσο κόστος δανεισμού για την εταιρία ανήλθε στο 5,2% ενώ για τον Όμιλο στο 5,3%.

Επιπλέον, ο Όμιλος έχει πάγια τακτική να μην κάνει χρήση του συνόλου των διαθέσιμων γραμμών του και ανά πάσα χρονική περίοδο να υπάρχουν διαθέσιμα πιστωτικά όρια και καταθέσεις τουλάχιστον 20% επί του συνόλου, καθώς επίσης και να κρατά ύψος καταθέσεων τουλάχιστον 5% επί του συνόλου του δανεισμού του.

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αφορούν interest rate swaps για αντιστάθμιση ταμειακών ροών αναπόσβεστης αξίας 456 χιλ. €.

4.13 Φόροι εισοδήματος

Σύμφωνα με το νέο φορολογικό νόμο 4334/2015 που ψηφίστηκε στις 16/07/2015, ο συντελεστής φορολογίας εισοδήματος των κερδών των νομικών προσώπων, για κέρδη που προκύπτουν στα φορολογικά έτη που αρχίζουν από την 1η Ιανουαρίου 2015 και μετά, αυξάνεται από 26% σε 29%.

	Όμιλου		Εταιρείας	
	30.09.2015	30.09.2014	30.09.2015	30.09.2014
Αναβαλλόμενη Φορολογία	-816.412	25.947	-826.643	-95.673
Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	0	-391.623	0	-391.623
Σύνολο	-816.412	-365.677	-826.643	-487.297

4.14 Κύκλος εργασιών

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορία ΣΤΑΚΩΔ 03 για το διάστημα 01.01.2015 έως 30.09.2015 και την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσεως, είναι η κάτωθι:

ΠΑΛΙΟΣ ΚΩΔΙΚΟΣ	ΝΕΟΣ ΚΩΔΙΚΟΣ		01.01-30.09.2015		01.01-30.09.2014	
			Ομίλου	Εταιρείας	Ομίλου	Εταιρείας
Κωδ. 27.10	Κωδ. 24.10	Παραγωγή βασικού σιδήρου και χάλυβα και σιδηροκραμάτων	31.647.709	20.702.963	35.622.726	25.128.101
Κωδ. 51.52	Κωδ. 46.72	Χονδρικό εμπόριο μετάλλων και μεταλλευμάτων	29.274.101	14.559.392	27.994.884	13.979.351
Κωδ. 28.11	Κωδ. 25.11	Κατασκευή μεταλλικών σκελετών και μερών μεταλλικών σκελετών	7.368.364	0	8.326.508	0
Κωδ. 28.51	Κωδ. 25.61	Κατεργασία και επικάλυψη μετάλλων	2.672.084	2.672.084	2.149.604	2.149.604
Κωδ. 40.11	Κωδ. 35.11	Παραγωγή Ηλεκτρικής Ενέργειας από Φωτοβολταϊκά Συστήματα	312.063	312.063	338.112	338.112
Κωδ. 27.22	Κωδ. 24.20	Κατασκευή χαλυβδοσωλήνων	436.927	436.927	391.076	391.076
Σύνολο			71.711.248	38.683.429	74.822.910	41.986.243

Εκτός των ανωτέρω πωλήσεων η μητρική Εταιρία πραγματοποίησε το εννιάμηνο του 2015 και πωλήσεις για λογαριασμό τρίτων (αντιπροσωπεία) ποσού ευρώ 21.404.594 έναντι ευρώ 21.827.522 της αντίστοιχης προηγούμενης περιόδου. Τα παραπάνω πρέπει να συνυπολογίζονται κατά τον υπολογισμό συγκεκριμένων δεικτών που έχουν ως βάση τον κύκλο εργασιών του Ομίλου και της Εταιρίας.

4.15 Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή

	Ομίλου		Εταιρίας	
	30.09.2015	30.09.2014	30.09.2015	30.09.2014
Κέρδη/(Ζημιές) που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	-5.464.881	-6.619.759	-4.167.278	-4.736.318
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Κέρδη/(Ζημιές) ανά μετοχή (Ευρώ/μετοχή)	-0,5465	-0,6620	-0,4167	-0,4736

Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής, με το σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου.

4.16 Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις

Για τη μητρική εταιρία και τη θυγατρική ΠΑΝΕΛΚΟ Α.Ε. έχει ολοκληρωθεί ο φορολογικός έλεγχος μέχρι και τη χρήση 2007 και παραμένουν ανέλεγκτες οι χρήσεις 2008, 2009 και 2010.

Για τις χρήσεις 2011, 2012, 2013 η μητρική εταιρία και η θυγατρική ΠΑΝΕΛΚΟ Α.Ε έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παραγρ. 5 Ν. 2238/1994. Για τη χρήση 2014, η μητρική και η θυγατρική ΠΑΝΕΛΚΟ έχουν υπαχθεί αντίστοιχα στο φορολογικό έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65^α του Ν. 4174/2013.

Για τις υπόλοιπες εταιρείες του Ομίλου ισχύουν τα εξής: η «SIDMA WORLDWIDE CYPRUS» έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2010, η «SIDMA Romania SRL» μέχρι και τον Σεπτέμβριο του 2008, ενώ η «SIDMA Bulgaria SA» δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2005 έως 2014. Λόγω ζημιωγόνων αποτελεσμάτων των ανωτέρω εταιρειών δεν προβλέπεται να προκύψουν πρόσθετοι φόροι.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις υπάρχουν σχηματισμένες προβλέψεις για ενδεχόμενες φορολογικές υποχρεώσεις ποσού 120.000 € στην εταιρία και 267.000 € στον Όμιλο, οι οποίες θεωρούνται επαρκείς.

4.17 Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις – Απαιτήσεις και δεσμεύσεις

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές, μετά την ημερομηνία σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

Δικαστικές υποθέσεις

Η Εταιρία και οι θυγατρικές της εμπλέκονται (υπό την ιδιότητα του εναγόμενου και του ενάγοντος) σε διάφορες δικαστικές υποθέσεις και διαδικασίες επιδιαιτησίας στα πλαίσια της κανονικής λειτουργίας τους. Η Διοίκηση καθώς και οι νομικοί σύμβουλοι εκτιμούν ότι οι εκκρεμείς υποθέσεις αναμένεται να διευθετηθούν χωρίς σημαντικές αρνητικές επιδράσεις στην ενοποιημένη χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου ή της Εταιρίας, ή στα αποτελέσματα της λειτουργίας τους.

Εγγυήσεις

Ο Όμιλος και η Εταιρία την 30 Σεπτεμβρίου 2015, είχαν τις παρακάτω εγγυήσεις :

Απαιτήσεις

- Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση απαιτήσεων € 1.950 χιλ για τον Όμιλο και € 1.924 χιλ για την Εταιρία.

Υποχρεώσεις

- Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης συνολικού ποσού € 601 χιλ. για τον Όμιλο και € 17 χιλ για την Εταιρία.
- Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων € 1.912 χιλ. για τον Όμιλο και € 1.680 χιλ. την Εταιρία.
- Εγγυήσεις ύψους € 4,6 εκ. (μεταχρονολογημένες επιταγές) για εξασφάλιση δανείων ποσού € 7,5 εκ. για την εταιρία.
- Εγγυήσεις ύψους ποσού 4,6 εκ. ευρώ (μεταχρονολογημένες επιταγές και τιμολόγια πελατών) για εξασφάλιση τραπεζικού δανεισμού των θυγατρικών εταιρειών στη Ρουμανία και Βουλγαρία ποσού 10,2 εκ. ευρώ.

Επίσης έχουν χορηγηθεί εταιρικές εγγυήσεις ύψους € 13,8 εκ. για εξασφάλιση τραπεζικής χρηματοδότησης των θυγατρικών του Ομίλου.

Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Επί των περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου και της Εταιρίας υφίστανται προσημειώσεις υποθηκών ακινήτων όπως παρουσιάζονται αναλυτικά παρακάτω:

α) συνολικού ποσού € 5,0 εκ., που έχουν εγγραφεί επί των ακινήτων της θυγατρικής Εταιρίας SIDMA Romania S.R.L, για δάνεια ονομαστικής αξίας € 2,5 εκ.,

β) συνολικού ποσού € 49 εκ., επί των ακινήτων της εταιρίας, στον Ασπρόπυργο Αττικής (Θέση Μαύρη Γιώρα οδός Μεγαρίδος) συνολικής έκτασης 35.344,16 τμ, στα Οινόφυτα Βοιωτίας (Θέση Τεμπέλι 54ο χιλ Ε.Ο Αθηνών – Λαμίας) συνολικής έκτασης 78.305,68 τμ ,και στο Ωραιόκαστρο Θεσσαλονίκης, ύψους, όσο το κεφάλαιο του κοινού ομολογιακού δανείου των 49 εκ. ευρώ.

γ) Σε συνέχεια των τροποποιήσεων των ομολογιακών δανείων της θυγατρικής ΠΑΝΕΛΚΟ, συνολικής αξίας € 8 εκ. παραχωρήθηκε προσημείωση υποθήκης αξίας € 4 εκ. υπέρ έκαστου ομολογιούχου δανειστή σε ακίνητο της θυγατρικής στη ΒΙ.ΠΕ Λαμίας.

Επίσης υφίσταται προσημείωση υποθήκης ποσού 1,5 εκ. ευρώ που έχει εγγραφεί επί μηχανημάτων της θυγατρικής SIDMA ROMANIA για δάνεια αξίας 1,5 εκ. ευρώ.

Επίσης για σύνολο δανείων 49 εκ. ευρώ της εταιρείας και 3,1 εκ. ευρώ της θυγατρικής SIDMA ROMANIA υφίσταται εμπράγματο δικαίωμα κυμαινόμενης ασφάλειας επί ομάδας αποθεμάτων, συνολικής αξίας 5 εκ. ευρώ και 1 εκ. ευρώ αντίστοιχα.

4.18 Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών μέσων

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης:

- Επίπεδο 1: διαπραγματεύσιμες τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια στοιχεία του ενεργητικού ή υποχρεώσεις,
- Επίπεδο 2: τεχνικές αποτίμησης 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 εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία και δεν βασίζονται σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Οι πίνακες που ακολουθούν απεικονίζουν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και των υποχρεώσεων του Ομίλου που αποτιμώνται σε εύλογες αξίες σε επαναλαμβανόμενη βάση κατά την 30/09/2015 και την 31/12/2014:

	Όμιλος			
30/9/2015	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία Παθητικού				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα		-3.674		-3.674
Σύνολο	0	-3.674	0	-3.674

	Όμιλος			
31/12/2014	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία Παθητικού				
Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα		-6.149		-6.149
Σύνολο	0	-6.149	0	-6.149

Η εύλογη αξία των κατωτέρω χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων του Ομίλου και της εταιρίας προσεγγίζει την λογιστική αξία τους:

- Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις
- Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού
- Προμηθευτές και λοιπές χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις
- Δανεισμός
- Ταμειακά διαθέσιμα, ταμειακά ισοδύναμα

4.19 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

	Όμιλος		Εταιρία	
	1.1-30.09.2015	01.01-30.09.2014	1.1-30.09.2015	01.01-30.09.2014
Ατομα				
Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού	207	214	107	113

4.20 Συνδεδεμένα μέρη

Οι διεταιρικές συναλλαγές με τις θυγατρικές και τα συνδεδεμένα μέρη της Εταιρίας και του Ομίλου στη λήξη της τρέχουσας περιόδου 30.09.2015 κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 είναι οι ακόλουθες:

1. Από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών

Ποσά σε ευρώ.	01.01-30.09.2015		01.01-30.09.2014	
	Όμιλος	Εταιρία	Όμιλος	Εταιρία
Πωλήσεις				
Θυγατρικές	0	97.453	0	1.695.561
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	1.762.493	873.569	1.705.350	875.628
Σύνολα	1.762.493	971.022	1.705.350	2.571.189

Ποσά σε ευρώ.	01.01-30.09.2015		01.01-30.09.2014	
	Όμιλος	Εταιρία	Όμιλος	Εταιρία
Λοιπά έσοδα				
Θυγατρικές	0	12.355	0	39.322
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	1.904.058	1.571.831	1.877.960	1.549.454
Σύνολα	1.904.058	1.584.185	1.877.960	1.588.776

2. Από αγορές αγαθών και υπηρεσιών

Ποσά σε ευρώ.	01.01-30.09.2015		01.01-30.09.2014	
	Όμιλος	Εταιρία	Όμιλος	Εταιρία
Αγορές				
Θυγατρικές	0	393.791	0	85.963
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	14.983.754	4.742.284	12.597.382	2.870.579
Σύνολα	14.983.754	5.136.075	12.597.382	2.956.542

Ποσά σε ευρώ.	01.01-30.09.2015		01.01-30.09.2014	
	Όμιλος	Εταιρία	Όμιλος	Εταιρία
Λοιπά έξοδα				
Θυγατρικές	0	1.050	0	368
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	134.132	119.777	165.212	154.042
Σύνολα	134.132	120.827	165.212	154.409

3. Υπόλοιπα απαιτήσεων

Ποσά σε ευρώ.	01.01-30.09.2015		01.01-31.12.2014	
	Όμιλος	Εταιρία	Όμιλος	Εταιρία
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη				
Θυγατρικές	0	4.528	0	88.424
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	1.496.104	1.108.941	1.529.398	971.268
Σύνολα	1.496.104	1.113.469	1.529.398	1.059.692

4. Υπόλοιπα υποχρεώσεων

Ποσά σε ευρώ.	01.01-30.09.2015		01.01-31.12.2014	
	Όμιλος	Εταιρία	Όμιλος	Εταιρία
Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη				
Θυγατρικές	0	431.234	0	32.865
Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	21.611.760	12.832.760	13.701.039	10.691.300
Σύνολα	21.611.760	13.263.994	13.701.039	10.724.165

5. Παροχές προς τη Διοίκηση

Οι αμοιβές των μελών του Δ.Σ. και των βασικών διοικητικών στελεχών για τον όμιλο και την Εταιρία κατά την 30.09.2015 και την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσεως είναι οι ακόλουθες.

Ποσά σε ευρώ	Όμιλος		Εταιρία	
	1.1-30.09.2015	01.01-30.09.2014	1.1-30.09.2015	01.01-30.09.2014
Αμοιβές διευθυντικών στελεχών	561.228	525.578	291.815	283.128
Αμοιβές μελών Δ.Σ.	177.881	191.866	139.700	161.117
	739.109	717.444	431.515	444.244

Εκτός αυτών δεν υπήρχαν άλλου είδους συναλλαγές, απαιτήσεις ή υποχρεώσεις προς τα μέλη του Δ.Σ. ή τα διευθυντικά στελέχη.

4.21 Γεγονότα μετά τον Ισολογισμό

Με βάση την από 23/11/2015 απόφαση της Γ.Σ. των μετόχων της εταιρίας εγκρίθηκε η συγχώνευση της εταιρίας με την θυγατρική ΠΑΝΕΛΚΟ Α.Ε. μέσω απορρόφησης της δεύτερης από την πρώτη, βάσει των στοιχείων του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 30/06/2015.

Εκτός των ανωτέρω, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των Οικονομικών Καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την Εταιρία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα ΔΠΧΑ.

5. Στοιχεία και Πληροφορίες

ΣΙΑΔΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΡ. ΜΗΤΡΩΟΥ Α.Ε.: 7946 / 06 / Β / 86 / 2 - Γ.Ε.ΜΗ.: 361801000 ΕΔΡΑ : ΒΑΣ. ΓΕΩΡΓΙΟΥ 30 ΧΑΛΛΑΝΔΡΙ 15233 Στοιχεία και Πληροφορίες περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2015 έως 30 Σεπτεμβρίου 2015 Σύμφωνα με την απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της "ΣΙΑΔΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ". Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του Νόμιμου Ελεγκτή, όποτε αυτή απαιτείται.																																																																																																																																																																																																																																																																																												
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ Διεύθυνση διαδικτύου: http://www.sidama.gr Ημερομηνία έκδοσης από το Δ.Σ των Εξαμηνιαίων Οικονομικών καταστάσεων: 24-Νοε-15 Νόμιμος Ελεγκτής: Παύλος Στελλάκης του Λάμπρου Α.Μ ΣΟΕΛΑ : 24941		Ελεγκτική εταιρία: GRANT THORNTON AE Τύπος έκθεσης επισκόπησης: Με σύμφωνη γνώμη (θέμα έμφρασης)																																																																																																																																																																																																																																																																																										
1.1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Ποσό εκφρασμένο σε €	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ΟΜΙΛΟΣ</th> <th colspan="2">ΕΤΑΙΡΙΑ</th> </tr> <tr> <th>30.09.2015</th> <th>31.12.2014</th> <th>30.09.2015</th> <th>31.12.2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">ΕΠΕΝΔΥΣΗ</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Προχρηματοδοτούμενα ενόσμητα πάγια στοιχεία</td> </tr> <tr> <td>53.900.155</td> <td>55.118.776</td> <td>36.726.558</td> <td>37.532.858</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Άλλα περιουσιακά στοιχεία</td> </tr> <tr> <td>476.874</td> <td>467.111</td> <td>52.540</td> <td>41.870</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</td> </tr> <tr> <td>116.928</td> <td>110.751</td> <td>16.625.442</td> <td>16.690.050</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Αποθέματα</td> </tr> <tr> <td>16.907.843</td> <td>18.299.407</td> <td>9.448.738</td> <td>9.555.979</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Αποθήκες από πελάτες</td> </tr> <tr> <td>33.436.379</td> <td>40.203.963</td> <td>21.743.746</td> <td>27.914.519</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</td> </tr> <tr> <td>11.201.853</td> <td>10.560.072</td> <td>7.327.162</td> <td>7.597.065</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση</td> </tr> <tr> <td>2.231.552</td> <td>2.231.552</td> <td>2.231.552</td> <td>2.231.552</td> </tr> <tr> <td>118.271.583</td> <td>126.991.633</td> <td>94.155.737</td> <td>101.563.893</td> </tr> <tr> <td colspan="4">ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΣΕΙΣ</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μετοχικό Κεφάλαιο</td> </tr> <tr> <td>13.500.000</td> <td>13.500.000</td> <td>13.500.000</td> <td>13.500.000</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων</td> </tr> <tr> <td>-28.270.841</td> <td>-22.616.927</td> <td>-10.540.156</td> <td>-6.266.073</td> </tr> <tr> <td>-14.770.841</td> <td>-9.116.927</td> <td>2.959.844</td> <td>7.233.927</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Σύνολο ιδίων κεφαλαίων μητρικής (α)</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μη ελέγχουσας συμμετοχές (β)</td> </tr> <tr> <td>129.318</td> <td>173.323</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>-14.641.523</td> <td>-8.943.604</td> <td>2.959.844</td> <td>7.233.927</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις</td> </tr> <tr> <td>8.155.967</td> <td>53.615.633</td> <td>197.792</td> <td>45.476.836</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</td> </tr> <tr> <td>3.142.256</td> <td>2.230.024</td> <td>1.710.605</td> <td>880.967</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Βραχυπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις</td> </tr> <tr> <td>98.624.064</td> <td>58.296.117</td> <td>72.756.420</td> <td>32.082.876</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</td> </tr> <tr> <td>22.990.819</td> <td>21.793.463</td> <td>16.531.076</td> <td>15.889.287</td> </tr> <tr> <td>132.913.106</td> <td>135.935.237</td> <td>91.195.893</td> <td>94.329.966</td> </tr> <tr> <td>ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΣΕΩΝ (γ) + (δ)</td> <td>118.271.583</td> <td>126.991.633</td> <td>94.155.737</td> </tr> </tbody> </table>		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ		30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014	ΕΠΕΝΔΥΣΗ				Προχρηματοδοτούμενα ενόσμητα πάγια στοιχεία				53.900.155	55.118.776	36.726.558	37.532.858	Άλλα περιουσιακά στοιχεία				476.874	467.111	52.540	41.870	Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				116.928	110.751	16.625.442	16.690.050	Αποθέματα				16.907.843	18.299.407	9.448.738	9.555.979	Αποθήκες από πελάτες				33.436.379	40.203.963	21.743.746	27.914.519	Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				11.201.853	10.560.072	7.327.162	7.597.065	Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση				2.231.552	2.231.552	2.231.552	2.231.552	118.271.583	126.991.633	94.155.737	101.563.893	ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΣΕΙΣ				Μετοχικό Κεφάλαιο				13.500.000	13.500.000	13.500.000	13.500.000	Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων				-28.270.841	-22.616.927	-10.540.156	-6.266.073	-14.770.841	-9.116.927	2.959.844	7.233.927	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων μητρικής (α)				Μη ελέγχουσας συμμετοχές (β)				129.318	173.323			-14.641.523	-8.943.604	2.959.844	7.233.927	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)				Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις				8.155.967	53.615.633	197.792	45.476.836	Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				3.142.256	2.230.024	1.710.605	880.967	Βραχυπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις				98.624.064	58.296.117	72.756.420	32.082.876	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				22.990.819	21.793.463	16.531.076	15.889.287	132.913.106	135.935.237	91.195.893	94.329.966	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΣΕΩΝ (γ) + (δ)	118.271.583	126.991.633	94.155.737	1.2 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)																																																																																																																													
ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ																																																																																																																																																																																																																																																																																										
30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014																																																																																																																																																																																																																																																																																									
ΕΠΕΝΔΥΣΗ																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Προχρηματοδοτούμενα ενόσμητα πάγια στοιχεία																																																																																																																																																																																																																																																																																												
53.900.155	55.118.776	36.726.558	37.532.858																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Άλλα περιουσιακά στοιχεία																																																																																																																																																																																																																																																																																												
476.874	467.111	52.540	41.870																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία																																																																																																																																																																																																																																																																																												
116.928	110.751	16.625.442	16.690.050																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Αποθέματα																																																																																																																																																																																																																																																																																												
16.907.843	18.299.407	9.448.738	9.555.979																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Αποθήκες από πελάτες																																																																																																																																																																																																																																																																																												
33.436.379	40.203.963	21.743.746	27.914.519																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία																																																																																																																																																																																																																																																																																												
11.201.853	10.560.072	7.327.162	7.597.065																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση																																																																																																																																																																																																																																																																																												
2.231.552	2.231.552	2.231.552	2.231.552																																																																																																																																																																																																																																																																																									
118.271.583	126.991.633	94.155.737	101.563.893																																																																																																																																																																																																																																																																																									
ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΣΕΙΣ																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Μετοχικό Κεφάλαιο																																																																																																																																																																																																																																																																																												
13.500.000	13.500.000	13.500.000	13.500.000																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-28.270.841	-22.616.927	-10.540.156	-6.266.073																																																																																																																																																																																																																																																																																									
-14.770.841	-9.116.927	2.959.844	7.233.927																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων μητρικής (α)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Μη ελέγχουσας συμμετοχές (β)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
129.318	173.323																																																																																																																																																																																																																																																																																											
-14.641.523	-8.943.604	2.959.844	7.233.927																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις																																																																																																																																																																																																																																																																																												
8.155.967	53.615.633	197.792	45.476.836																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις																																																																																																																																																																																																																																																																																												
3.142.256	2.230.024	1.710.605	880.967																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις																																																																																																																																																																																																																																																																																												
98.624.064	58.296.117	72.756.420	32.082.876																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις																																																																																																																																																																																																																																																																																												
22.990.819	21.793.463	16.531.076	15.889.287																																																																																																																																																																																																																																																																																									
132.913.106	135.935.237	91.195.893	94.329.966																																																																																																																																																																																																																																																																																									
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΣΕΩΝ (γ) + (δ)	118.271.583	126.991.633	94.155.737																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Ποσό εκφρασμένο σε €	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ΟΜΙΛΟΣ</th> <th colspan="2">ΕΤΑΙΡΙΑ</th> </tr> <tr> <th>01.01-30.09.15</th> <th>01.01-30.09.14</th> <th>01.07-30.09.15</th> <th>01.07-30.09.14</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">Κύκλος εργασιών</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μικτά κέρδη / (Ζημίες)</td> </tr> <tr> <td>71.711.708</td> <td>74.822.910</td> <td>21.244.950</td> <td>23.444.620</td> </tr> <tr> <td>5.670.450</td> <td>5.716.450</td> <td>1.713.386</td> <td>1.947.915</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</td> </tr> <tr> <td>-105.300</td> <td>-1.479.258</td> <td>-195.828</td> <td>-186.757</td> </tr> <tr> <td>-4.689.649</td> <td>-6.280.042</td> <td>-1.633.172</td> <td>-1.930.617</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους (Α)</td> </tr> <tr> <td>-5.506.062</td> <td>-6.645.719</td> <td>-2.152.683</td> <td>-1.973.204</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Καταβάτονται σε:</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Διοικητικές μητρικής</td> </tr> <tr> <td>-5.464.881</td> <td>-6.619.759</td> <td>-2.141.837</td> <td>-1.968.109</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μη ελέγχουσας συμμετοχές</td> </tr> <tr> <td>-41.180</td> <td>-25.959</td> <td>-10.846</td> <td>-5.095</td> </tr> <tr> <td>-191.859</td> <td>-35.176</td> <td>-191.205</td> <td>15.517</td> </tr> <tr> <td>-5.697.921</td> <td>-6.680.894</td> <td>-2.343.888</td> <td>-1.957.687</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Καταβάτονται σε:</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Διοικητικές μητρικής</td> </tr> <tr> <td>-5.653.916</td> <td>-6.654.935</td> <td>-2.330.217</td> <td>-1.952.591</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μη ελέγχουσας συμμετοχές</td> </tr> <tr> <td>-44.005</td> <td>-25.959</td> <td>-13.671</td> <td>-5.095</td> </tr> <tr> <td>-5.645</td> <td>-6.662</td> <td>-2.214</td> <td>-1.958</td> </tr> <tr> <td>1.242.112</td> <td>466.046</td> <td>218.907</td> <td>414.719</td> </tr> </tbody> </table>		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ		01.01-30.09.15	01.01-30.09.14	01.07-30.09.15	01.07-30.09.14	Κύκλος εργασιών				Μικτά κέρδη / (Ζημίες)				71.711.708	74.822.910	21.244.950	23.444.620	5.670.450	5.716.450	1.713.386	1.947.915	Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων				-105.300	-1.479.258	-195.828	-186.757	-4.689.649	-6.280.042	-1.633.172	-1.930.617	Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους (Α)				-5.506.062	-6.645.719	-2.152.683	-1.973.204	Καταβάτονται σε:				Διοικητικές μητρικής				-5.464.881	-6.619.759	-2.141.837	-1.968.109	Μη ελέγχουσας συμμετοχές				-41.180	-25.959	-10.846	-5.095	-191.859	-35.176	-191.205	15.517	-5.697.921	-6.680.894	-2.343.888	-1.957.687	Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)				Καταβάτονται σε:				Διοικητικές μητρικής				-5.653.916	-6.654.935	-2.330.217	-1.952.591	Μη ελέγχουσας συμμετοχές				-44.005	-25.959	-13.671	-5.095	-5.645	-6.662	-2.214	-1.958	1.242.112	466.046	218.907	414.719																																																																																																																																																																																		
ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ																																																																																																																																																																																																																																																																																										
01.01-30.09.15	01.01-30.09.14	01.07-30.09.15	01.07-30.09.14																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Κύκλος εργασιών																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Μικτά κέρδη / (Ζημίες)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
71.711.708	74.822.910	21.244.950	23.444.620																																																																																																																																																																																																																																																																																									
5.670.450	5.716.450	1.713.386	1.947.915																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-105.300	-1.479.258	-195.828	-186.757																																																																																																																																																																																																																																																																																									
-4.689.649	-6.280.042	-1.633.172	-1.930.617																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους (Α)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-5.506.062	-6.645.719	-2.152.683	-1.973.204																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Καταβάτονται σε:																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Διοικητικές μητρικής																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-5.464.881	-6.619.759	-2.141.837	-1.968.109																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Μη ελέγχουσας συμμετοχές																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-41.180	-25.959	-10.846	-5.095																																																																																																																																																																																																																																																																																									
-191.859	-35.176	-191.205	15.517																																																																																																																																																																																																																																																																																									
-5.697.921	-6.680.894	-2.343.888	-1.957.687																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Καταβάτονται σε:																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Διοικητικές μητρικής																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-5.653.916	-6.654.935	-2.330.217	-1.952.591																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Μη ελέγχουσας συμμετοχές																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-44.005	-25.959	-13.671	-5.095																																																																																																																																																																																																																																																																																									
-5.645	-6.662	-2.214	-1.958																																																																																																																																																																																																																																																																																									
1.242.112	466.046	218.907	414.719																																																																																																																																																																																																																																																																																									
1.3 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Ποσό εκφρασμένο σε €	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ΟΜΙΛΟΣ</th> <th colspan="2">ΕΤΑΙΡΙΑ</th> </tr> <tr> <th>30.09.2015</th> <th>30.09.2014</th> <th>30.09.2015</th> <th>30.09.2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01/01/2015 και 01/01/2014 αντίστοιχα)</td> </tr> <tr> <td>-8.943.604</td> <td>-4.360.846</td> <td>7.233.927</td> <td>13.736.371</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους</td> </tr> <tr> <td>-5.697.921</td> <td>-6.680.894</td> <td>-4.274.082</td> <td>-4.737.789</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μερίσματα πληρωθέντα</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Αποτίμηση δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών (stock options)</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30/9/2015 και 30/9/2014 αντίστοιχα)</td> </tr> <tr> <td>-14.641.523</td> <td>-11.041.740</td> <td>2.959.844</td> <td>8.998.582</td> </tr> </tbody> </table>		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ		30.09.2015	30.09.2014	30.09.2015	30.09.2014	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01/01/2015 και 01/01/2014 αντίστοιχα)				-8.943.604	-4.360.846	7.233.927	13.736.371	Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους				-5.697.921	-6.680.894	-4.274.082	-4.737.789	Μερίσματα πληρωθέντα				0	0	0	0	Αποτίμηση δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών (stock options)				0	0	0	0	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30/9/2015 και 30/9/2014 αντίστοιχα)				-14.641.523	-11.041.740	2.959.844	8.998.582	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ΕΤΑΙΡΙΑ</th> <th colspan="2">ΕΤΑΙΡΙΑ</th> </tr> <tr> <th>01.01-30.09.15</th> <th>01.01-30.09.14</th> <th>01.07-30.09.15</th> <th>01.07-30.09.14</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">Κύκλος εργασιών</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μικτά κέρδη / (Ζημίες)</td> </tr> <tr> <td>38.683.429</td> <td>41.986.243</td> <td>9.498.691</td> <td>11.699.277</td> </tr> <tr> <td>3.692.206</td> <td>3.949.463</td> <td>905.655</td> <td>1.267.661</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων</td> </tr> <tr> <td>-130.723</td> <td>-910.231</td> <td>-312.279</td> <td>-229.445</td> </tr> <tr> <td>-3.340.635</td> <td>-4.249.021</td> <td>-1.360.182</td> <td>-1.359.357</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους (Α)</td> </tr> <tr> <td>-4.167.278</td> <td>-4.736.318</td> <td>-1.880.230</td> <td>-1.405.489</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)</td> </tr> <tr> <td>-106.804</td> <td>-1.474</td> <td>-108.134</td> <td>-213</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)</td> </tr> <tr> <td>-4.274.082</td> <td>-4.737.789</td> <td>-1.988.364</td> <td>-1.405.702</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)</td> </tr> <tr> <td>-0,4167</td> <td>-0,4736</td> <td>-0,1880</td> <td>-0,1405</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων</td> </tr> <tr> <td>717.270</td> <td>354.742</td> <td>-32.496</td> <td>151.560</td> </tr> </tbody> </table>			ΕΤΑΙΡΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΑ		01.01-30.09.15	01.01-30.09.14	01.07-30.09.15	01.07-30.09.14	Κύκλος εργασιών				Μικτά κέρδη / (Ζημίες)				38.683.429	41.986.243	9.498.691	11.699.277	3.692.206	3.949.463	905.655	1.267.661	Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων				-130.723	-910.231	-312.279	-229.445	-3.340.635	-4.249.021	-1.360.182	-1.359.357	Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους (Α)				-4.167.278	-4.736.318	-1.880.230	-1.405.489	Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)				-106.804	-1.474	-108.134	-213	Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)				-4.274.082	-4.737.789	-1.988.364	-1.405.702	Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)				-0,4167	-0,4736	-0,1880	-0,1405	Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων				717.270	354.742	-32.496	151.560																																																																																																																																																											
ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ																																																																																																																																																																																																																																																																																										
30.09.2015	30.09.2014	30.09.2015	30.09.2014																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01/01/2015 και 01/01/2014 αντίστοιχα)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-8.943.604	-4.360.846	7.233.927	13.736.371																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-5.697.921	-6.680.894	-4.274.082	-4.737.789																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Μερίσματα πληρωθέντα																																																																																																																																																																																																																																																																																												
0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Αποτίμηση δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών (stock options)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
0	0	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30/9/2015 και 30/9/2014 αντίστοιχα)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-14.641.523	-11.041.740	2.959.844	8.998.582																																																																																																																																																																																																																																																																																									
ΕΤΑΙΡΙΑ		ΕΤΑΙΡΙΑ																																																																																																																																																																																																																																																																																										
01.01-30.09.15	01.01-30.09.14	01.07-30.09.15	01.07-30.09.14																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Κύκλος εργασιών																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Μικτά κέρδη / (Ζημίες)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
38.683.429	41.986.243	9.498.691	11.699.277																																																																																																																																																																																																																																																																																									
3.692.206	3.949.463	905.655	1.267.661																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-130.723	-910.231	-312.279	-229.445																																																																																																																																																																																																																																																																																									
-3.340.635	-4.249.021	-1.360.182	-1.359.357																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους (Α)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-4.167.278	-4.736.318	-1.880.230	-1.405.489																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-106.804	-1.474	-108.134	-213																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-4.274.082	-4.737.789	-1.988.364	-1.405.702																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-0,4167	-0,4736	-0,1880	-0,1405																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Κέρδη / (Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
717.270	354.742	-32.496	151.560																																																																																																																																																																																																																																																																																									
1.4 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Ποσό εκφρασμένο σε €	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ΟΜΙΛΟΣ</th> <th colspan="2">ΕΤΑΙΡΙΑ</th> </tr> <tr> <th>01.01-30.09.15</th> <th>01.01-30.09.14</th> <th>01.01-30.09.15</th> <th>01.01-30.09.14</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">Λειτουργικές δραστηριότητες</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Κέρδη/ζημίες προ φόρων</td> </tr> <tr> <td>-4.689.649</td> <td>-6.280.042</td> <td>-3.340.635</td> <td>-4.249.021</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Πλέον / μείον προσαρμογές για:</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Απομειώσεις</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>100.000</td> <td>0</td> <td>1.277.964</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Αποσβέσεις</td> </tr> <tr> <td>1.401.803</td> <td>2.034.610</td> <td>855.003</td> <td>-12.992</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Αποσβέσεις επηχορηγούμενων παγίων</td> </tr> <tr> <td>-54.390</td> <td>-89.306</td> <td>-7.011</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="4">Προβλέψεις</td> </tr> <tr> <td>181.895</td> <td>497.599</td> <td>86.239</td> <td>14.153</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων</td> </tr> <tr> <td>-83.719</td> <td>-74.884</td> <td>-29.381</td> <td>-74.781</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Συναλλαγματικές διαφορές</td> </tr> <tr> <td>246.469</td> <td>434.121</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας</td> </tr> <tr> <td>-12.781</td> <td>-109.235</td> <td>-7.277</td> <td>-75.603</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Άλλα μη ταμειακά έσοδα/έξοδα</td> </tr> <tr> <td>-148.827</td> <td>-301.297</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Κρατιστικό τόκο και συναφή έξοδα</td> </tr> <tr> <td>4.774.436</td> <td>5.121.871</td> <td>3.245.333</td> <td>3.423.103</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Πλεον/μείον προσαρμ. για μεταβ. Αξιών κερ. κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργ. δραστηριότητες:</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μείωση / αύξηση αποθεμάτων</td> </tr> <tr> <td>1.391.564</td> <td>2.215.557</td> <td>107.240</td> <td>972.295</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μείωση / αύξηση απαιτήσεων</td> </tr> <tr> <td>7.249.319</td> <td>-2.196.288</td> <td>7.224.751</td> <td>-1.039.381</td> </tr> <tr> <td colspan="4">(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)</td> </tr> <tr> <td>862.685</td> <td>1.345.322</td> <td>417.413</td> <td>-316.803</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Μείων:</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Χρεωστικό τόκο και συναφή έξοδα καταβληθέντα</td> </tr> <tr> <td>-4.358.513</td> <td>-5.393.348</td> <td>-2.917.324</td> <td>-3.716.761</td> </tr> <tr> <td>6.760.292</td> <td>-2.695.320</td> <td>5.634.354</td> <td>-3.797.827</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Επενδυτικές δραστηριότητες</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>-30.000</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων</td> </tr> <tr> <td>-107.267</td> <td>-99.583</td> <td>-67.469</td> <td>-58.999</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Εισπράξεις από πωλήσεις παγίων</td> </tr> <tr> <td>2.201</td> <td>696</td> <td>2.039</td> <td>466</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Τόκο εισπραχθέντες</td> </tr> <tr> <td>16.656</td> <td>74.510</td> <td>11.305</td> <td>41.727</td> </tr> <tr> <td>-88.411</td> <td>-24.377</td> <td>-84.125</td> <td>-16.806</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Εισπράξεις από εκδόσεις/αναληφθέντα δάνεια</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>1.883.521</td> <td>0</td> <td>874.637</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Εξοφλήσεις δανείων</td> </tr> <tr> <td>-5.440.713</td> <td>-2.204.810</td> <td>-4.698.444</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</td> </tr> <tr> <td>-5.440.713</td> <td>-321.290</td> <td>-4.698.444</td> <td>874.637</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)</td> </tr> <tr> <td>1.231.169</td> <td>-3.040.987</td> <td>851.785</td> <td>-2.939.996</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</td> </tr> <tr> <td>8.765.834</td> <td>12.779.032</td> <td>6.256.260</td> <td>9.080.049</td> </tr> <tr> <td>9.997.002</td> <td>9.738.045</td> <td>7.108.044</td> <td>6.140.053</td> </tr> </tbody> </table>		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ		01.01-30.09.15	01.01-30.09.14	01.01-30.09.15	01.01-30.09.14	Λειτουργικές δραστηριότητες				Κέρδη/ζημίες προ φόρων				-4.689.649	-6.280.042	-3.340.635	-4.249.021	Πλέον / μείον προσαρμογές για:				Απομειώσεις				0	100.000	0	1.277.964	Αποσβέσεις				1.401.803	2.034.610	855.003	-12.992	Αποσβέσεις επηχορηγούμενων παγίων				-54.390	-89.306	-7.011		Προβλέψεις				181.895	497.599	86.239	14.153	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων				-83.719	-74.884	-29.381	-74.781	Συναλλαγματικές διαφορές				246.469	434.121	0	0	Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας				-12.781	-109.235	-7.277	-75.603	Άλλα μη ταμειακά έσοδα/έξοδα				-148.827	-301.297	0	0	Κρατιστικό τόκο και συναφή έξοδα				4.774.436	5.121.871	3.245.333	3.423.103	Πλεον/μείον προσαρμ. για μεταβ. Αξιών κερ. κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργ. δραστηριότητες:				Μείωση / αύξηση αποθεμάτων				1.391.564	2.215.557	107.240	972.295	Μείωση / αύξηση απαιτήσεων				7.249.319	-2.196.288	7.224.751	-1.039.381	(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)				862.685	1.345.322	417.413	-316.803	Μείων:				Χρεωστικό τόκο και συναφή έξοδα καταβληθέντα				-4.358.513	-5.393.348	-2.917.324	-3.716.761	6.760.292	-2.695.320	5.634.354	-3.797.827	Επενδυτικές δραστηριότητες				Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων				0	0	-30.000	0	Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων				-107.267	-99.583	-67.469	-58.999	Εισπράξεις από πωλήσεις παγίων				2.201	696	2.039	466	Τόκο εισπραχθέντες				16.656	74.510	11.305	41.727	-88.411	-24.377	-84.125	-16.806	Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				Εισπράξεις από εκδόσεις/αναληφθέντα δάνεια				0	1.883.521	0	874.637	Εξοφλήσεις δανείων				-5.440.713	-2.204.810	-4.698.444	0	Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)				-5.440.713	-321.290	-4.698.444	874.637	Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)				1.231.169	-3.040.987	851.785	-2.939.996	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου				8.765.834	12.779.032	6.256.260	9.080.049	9.997.002	9.738.045	7.108.044	6.140.053	ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: (1) Η δομή του Ομίλου όπως και η μέθοδος ενσωμάτωσης αναφέρονται στη σημείωση Νο 4.6 των οικονομικών καταστάσεων. (2) Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου περιλαμβάνονται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της "ΟΙΟΝΟΛΟ S.A.", που εδρεύει στις Βρυξέλλες. Το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου αυτού ανέρχεται σε 24,88%. (3) Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναφέρονται στη σημείωση Νο 4.16 των οικονομικών καταστάσεων. (4) Δεν υπάρχουν επίδομα ή υπό διαπραγμάτευση, καθώς και απορροές φασματικών ή διατηρητικών εργασιών που έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας και ως εκ τούτου δεν έχει συμπεριληφθεί καμία πρόβλεψη για τέτοιου είδους υποθέσεις. Τα ασφαλιστικά ποσά των προβλέψεων που έχουν διενεργηθεί για ανέλεγκτες φορολογικές χρεώσεις είναι τα ακόλουθα: <table border="1"> <thead> <tr> <th>Όμιλος</th> <th>Εταιρία</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>267.000</td> <td>120.000</td> </tr> </tbody> </table> Πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικές χρεώσεις: <table border="1"> <thead> <tr> <th>Όμιλος</th> <th>Εταιρία</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>267.000</td> <td>120.000</td> </tr> </tbody> </table> (5) Ο μέσος όρος του απαχολογούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας στο τέλος της τρέχουσας και της προηγούμενης περιόδου ήταν: <table border="1"> <thead> <tr> <th>Όμιλος</th> <th>Εταιρία</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>717.270</td> <td>354.742</td> </tr> </tbody> </table> (6) Οι διατηρητικές συναλλαγές με τις θυγατρικές και τα συνδεδεμένα μέρη Ομίλου και Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου την 30.09.2015 κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 είναι οι εξής: <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Όμιλος</th> <th>Εταιρία</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ι) Έσοδα</td> <td>3.666.552</td> <td>2.555.208</td> </tr> <tr> <td>ii) Έξοδα</td> <td>15.117.885</td> <td>5.256.902</td> </tr> <tr> <td>iii) Απαιτήσεις</td> <td>1.496.104</td> <td>1.113.469</td> </tr> <tr> <td>iv) Υποχρεώσεις</td> <td>21.611.760</td> <td>13.263.994</td> </tr> <tr> <td>v) Άμφοτεροκατευθυνόμενα στελεχών και μελών ΔΣ</td> <td>739.109</td> <td>431.515</td> </tr> <tr> <td>vi) Απαιτήσεις από διευθυντικό στέλεχος και μέλη ΔΣ</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>vii) Υποχρεώσεις προς διευθυντικό στέλεχος και μέλη ΔΣ</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> (7) Τα λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους προέρχουν από την αντιμετώπιση κινδύνου διακίνησης επιστολίου και την ανσβλήμενη φορολογία τους, καθώς και συναλλαγματικές διαφορές μεταρτηρητικής ενοποίησης θυγατρικής εταιρείας. Συγκεκριμένα: <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Όμιλος</th> <th>Εταιρία</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ανταπόδοση κινδύνου διακίνησης επιστολίου(εναρ)</td> <td>2.475</td> <td>1.988</td> </tr> <tr> <td>Συναλλαγματικές διαφορές</td> <td>-37.972</td> <td>-33.704</td> </tr> <tr> <td>Ανσβλήμενη φορολογία</td> <td>-156.363</td> <td>517</td> </tr> <tr> <td></td> <td>-191.859</td> <td>-35.176</td> </tr> </tbody> </table> (8) Επί των παγίων στοιχείων του Ομίλου υπάρχουν κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 προσημασμένες υποθήκες ακινήτων, συνολικού ποσού 62.000 χιλ. €, για δάνεια ούσιασης ομαστικής οδός (σημείωση 4.17) (9) Το θέμα έμφρασης της Έκθεσης Επισκόπησης του Νόμιμου ελεγκτή αναφέρεται στο γεγονός, ότι το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου έχει καταστεί αρνητικό καθώς επίσης και ότι το σύνολο της οδός των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας και του Ομίλου υπερβαίνει τα συνολικά έσοδα των κυκλοφορούντων περιουσιακών τους στοιχείων κατά ποσό € 48.536 χιλ. και € 57.837 χιλ. αντίστοιχα. (10) Με βάση την από 23/11/2015 απόφαση της Γ.Σ. των μετόχων της εταιρείας εγκρίθηκε η συγχώνευση της εταιρείας με την θυγατρική ΠΑΝΕΛΟ Α.Ε. μέσω απόφασης της δεύτερης από την πρώτη, βάσει των στοιχείων του Ισολογισμού Μεταρτηρησιακού της 30/06/2015.			Όμιλος	Εταιρία	267.000	120.000	Όμιλος	Εταιρία	267.000	120.000	Όμιλος	Εταιρία	717.270	354.742		Όμιλος	Εταιρία	ι) Έσοδα	3.666.552	2.555.208	ii) Έξοδα	15.117.885	5.256.902	iii) Απαιτήσεις	1.496.104	1.113.469	iv) Υποχρεώσεις	21.611.760	13.263.994	v) Άμφοτεροκατευθυνόμενα στελεχών και μελών ΔΣ	739.109	431.515	vi) Απαιτήσεις από διευθυντικό στέλεχος και μέλη ΔΣ	0	0	vii) Υποχρεώσεις προς διευθυντικό στέλεχος και μέλη ΔΣ	0	0		Όμιλος	Εταιρία	Ανταπόδοση κινδύνου διακίνησης επιστολίου(εναρ)	2.475	1.988	Συναλλαγματικές διαφορές	-37.972	-33.704	Ανσβλήμενη φορολογία	-156.363	517		-191.859	-35.176
ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ																																																																																																																																																																																																																																																																																										
01.01-30.09.15	01.01-30.09.14	01.01-30.09.15	01.01-30.09.14																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Λειτουργικές δραστηριότητες																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Κέρδη/ζημίες προ φόρων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-4.689.649	-6.280.042	-3.340.635	-4.249.021																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Πλέον / μείον προσαρμογές για:																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Απομειώσεις																																																																																																																																																																																																																																																																																												
0	100.000	0	1.277.964																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Αποσβέσεις																																																																																																																																																																																																																																																																																												
1.401.803	2.034.610	855.003	-12.992																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Αποσβέσεις επηχορηγούμενων παγίων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-54.390	-89.306	-7.011																																																																																																																																																																																																																																																																																										
Προβλέψεις																																																																																																																																																																																																																																																																																												
181.895	497.599	86.239	14.153																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-83.719	-74.884	-29.381	-74.781																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Συναλλαγματικές διαφορές																																																																																																																																																																																																																																																																																												
246.469	434.121	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-12.781	-109.235	-7.277	-75.603																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Άλλα μη ταμειακά έσοδα/έξοδα																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-148.827	-301.297	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Κρατιστικό τόκο και συναφή έξοδα																																																																																																																																																																																																																																																																																												
4.774.436	5.121.871	3.245.333	3.423.103																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Πλεον/μείον προσαρμ. για μεταβ. Αξιών κερ. κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργ. δραστηριότητες:																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Μείωση / αύξηση αποθεμάτων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
1.391.564	2.215.557	107.240	972.295																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Μείωση / αύξηση απαιτήσεων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
7.249.319	-2.196.288	7.224.751	-1.039.381																																																																																																																																																																																																																																																																																									
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
862.685	1.345.322	417.413	-316.803																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Μείων:																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Χρεωστικό τόκο και συναφή έξοδα καταβληθέντα																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-4.358.513	-5.393.348	-2.917.324	-3.716.761																																																																																																																																																																																																																																																																																									
6.760.292	-2.695.320	5.634.354	-3.797.827																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Επενδυτικές δραστηριότητες																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
0	0	-30.000	0																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-107.267	-99.583	-67.469	-58.999																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Εισπράξεις από πωλήσεις παγίων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
2.201	696	2.039	466																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Τόκο εισπραχθέντες																																																																																																																																																																																																																																																																																												
16.656	74.510	11.305	41.727																																																																																																																																																																																																																																																																																									
-88.411	-24.377	-84.125	-16.806																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Εισπράξεις από εκδόσεις/αναληφθέντα δάνεια																																																																																																																																																																																																																																																																																												
0	1.883.521	0	874.637																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Εξοφλήσεις δανείων																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-5.440.713	-2.204.810	-4.698.444	0																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-5.440.713	-321.290	-4.698.444	874.637																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)																																																																																																																																																																																																																																																																																												
1.231.169	-3.040.987	851.785	-2.939.996																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου																																																																																																																																																																																																																																																																																												
8.765.834	12.779.032	6.256.260	9.080.049																																																																																																																																																																																																																																																																																									
9.997.002	9.738.045	7.108.044	6.140.053																																																																																																																																																																																																																																																																																									
Όμιλος	Εταιρία																																																																																																																																																																																																																																																																																											
267.000	120.000																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Όμιλος	Εταιρία																																																																																																																																																																																																																																																																																											
267.000	120.000																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Όμιλος	Εταιρία																																																																																																																																																																																																																																																																																											
717.270	354.742																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	Όμιλος	Εταιρία																																																																																																																																																																																																																																																																																										
ι) Έσοδα	3.666.552	2.555.208																																																																																																																																																																																																																																																																																										
ii) Έξοδα	15.117.885	5.256.902																																																																																																																																																																																																																																																																																										
iii) Απαιτήσεις	1.496.104	1.113.469																																																																																																																																																																																																																																																																																										
iv) Υποχρεώσεις	21.611.760	13.263.994																																																																																																																																																																																																																																																																																										
v) Άμφοτεροκατευθυνόμενα στελεχών και μελών ΔΣ	739.109	431.515																																																																																																																																																																																																																																																																																										
vi) Απαιτήσεις από διευθυντικό στέλεχος και μέλη ΔΣ	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																										
vii) Υποχρεώσεις προς διευθυντικό στέλεχος και μέλη ΔΣ	0	0																																																																																																																																																																																																																																																																																										
	Όμιλος	Εταιρία																																																																																																																																																																																																																																																																																										
Ανταπόδοση κινδύνου διακίνησης επιστολίου(εναρ)	2.475	1.988																																																																																																																																																																																																																																																																																										
Συναλλαγματικές διαφορές	-37.972	-33.704																																																																																																																																																																																																																																																																																										
Ανσβλήμενη φορολογία	-156.363	517																																																																																																																																																																																																																																																																																										
	-191.859	-35.176																																																																																																																																																																																																																																																																																										

Χαλάνδρι, 24 Νοεμβρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΜΑΡΣΕΛ Λ. ΑΜΑΡΙΛΙΟ

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
Δ.Σ.**

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Π. ΜΑΡΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΑΝΙΗΛ Δ. ΜΠΕΝΑΡΔΟΥΤ

**Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ**

ΜΙΧΑΗΛ Κ. ΣΑΜΩΝΑΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΑΡΙΣ Γ. ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ