



ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Γ' Τριμήνου 2015

**περιόδου
1^η Ιανουαρίου έως 30^η Σεπτεμβρίου 2015**

**Σύμφωνα με
το άρθρο 6 του Ν. 3556/2007**

Οι παρούσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε.» την 23/11/2015 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.yalco.gr.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΣΕΛΙΔΕΣ

Έκθεση Επισκόπησης Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	3-4
Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις	5
Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	6
Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Συνολικών Εσόδων Περιόδου του Ομίλου	7
Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Συνολικών Εσόδων Περιόδου της Εταιρείας	8
Κατάσταση Ταμειακών Ροών	9
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων του Ομίλου	10
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων της Εταιρείας	11
Επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις	12-19

Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1^η Ιανουαρίου 2015 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2015

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους Μετόχους της Εταιρίας
ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε.

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τις συνημμένες συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις χρηματοοικονομικής θέσης της ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. (η Εταιρία) και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) της 30ης Σεπτεμβρίου 2015, τις σχετικές εταιρικές και ενοποιημένες συνοπτικές καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της εννεάμηνης περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εννεάμηνης οικονομικής έκθεσης του άρθρου 6 του Ν.3556/2007. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί αυτής της ενδιάμεσης 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 οικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιαστικά μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

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

Θέμα Έμφασης

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς το συμπέρασμα της διενεργηθείσας επισκόπησης, επιστούμε την προσοχή σας στη Σημείωση 5 επί των συνημμένων συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων που αναφέρεται ότι λόγω των συσσωρευμένων ζημιών, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρίας όπως εμφανίζονται στην εταιρική κατάσταση οικονομικής θέσης της 30ης Σεπτεμβρίου 2015 είναι κατώτερο του 1/10 του μετοχικού κεφαλαίου και κατά συνέπεια συντρέχει λόγος εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 παρ.1γ του Ν. 2190/1920. Επίσης στην ίδια σημείωση αναφέρεται ότι υπάρχουν ληξιπρόθεσμοι τόκοι και κεφάλαιο ομολογιακού και μακροπρόθεσμου δανεισμού συνολικού ποσού Ευρώ 10,3 εκατ. περίπου για τα οποία η Εταιρία, μέχρι και την ημερομηνία της επισκόπησης μας δεν έχει λάβει γραπτές διαβεβαιώσεις από τις Τράπεζες για την παράταση του χρόνου αποπληρωμής τους με αποτέλεσμα την μεταφορά δανείων συνολικού ποσού Ευρώ 36 εκατ. περίπου από τον μακροπρόθεσμο στον βραχυπρόθεσμο δανεισμό και το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων να υπολείπεται του συνόλου των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων κατά ποσό Ευρώ 29,3 εκατ. περίπου.

Για την αντιμετώπιση του ανωτέρω θέματος, όπως αναφέρεται στη Σημείωση 5 επί των

συνημμένων συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων, η Εταιρία έχει καταρτίσει πλάνο πενταετίας το οποίο έχει υποβάλλει στις συνεργαζόμενες τράπεζες, συνοδευόμενο από την πρόταση αναδιάρθρωσης του Ομίλου λειτουργικά, αλλά και της συνολικής μορφής χρηματοδότησής του με την έγκριση της οποίας θα καταστούν ενήμερες όλες οι υφιστάμενες ληξιπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις περιορίζοντας ταυτόχρονα και σημαντικά το χρηματοοικονομικό κόστος της Εταιρίας.

Το ανωτέρω θέμα υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που ενδεχομένως εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με την ικανότητα της Εταιρίας και του Ομίλου να συνεχίσουν την δραστηριότητά τους.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων

Η επισκόπησή μας δεν εντόπισε οποιαδήποτε ασυνέπεια ή αναντιστοιχία των λοιπών στοιχείων της προβλεπόμενης από το άρθρο 6 του Ν.3556/2007 εννεάμηνης οικονομικής έκθεσης, με τη συνημμένη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Αθήνα, 25 Νοεμβρίου 2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Εμμανουήλ Α. Πηλείδης
ΑΜ ΣΟΕΛ: 12021
Deloitte.

Χατζηπαύλου, Σοφιανός & Καμπάνης Α.Ε.
Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι
ΑΜ ΣΟΕΛ: Ε.120

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

**περιόδου
1^η Ιανουαρίου έως 30^η Σεπτεμβρίου 2015**

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

(ΔΛΠ 34)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30^{ΗΣ} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015

ποσά εκφρασμένα σε €

	ΣΗΜ	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Υλικά πάγια στοιχεία		15.172.353,13	15.767.845,13	13.779.332,86	14.333.210,22
Ακίνητα για επένδυση		--	--	1.303.434,43	1.345.211,92
Άυλα στοιχεία		13.165,75	21.946,77	10.789,63	19.827,61
Συμμετοχές σε θυγατρικές		--	--	783.521,59	759.482,79
Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις		<u>124.082,24</u>	<u>121.744,91</u>	<u>111.291,86</u>	<u>117.002,63</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού		<u>15.309.601,12</u>	<u>15.911.536,81</u>	<u>15.988.370,37</u>	<u>16.574.735,17</u>
Αποθέματα		6.879.656,35	6.797.613,82	5.023.666,23	4.848.214,44
Απαιτήσεις από πελάτες		11.474.661,42	12.118.435,83	9.941.890,89	10.687.436,26
Λοιπές απαιτήσεις		2.351.073,08	2.388.867,68	2.378.910,12	2.238.481,66
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα		--	13.545,26	--	13.545,26
Διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	7	<u>2.557.838,27</u>	<u>1.644.037,81</u>	<u>2.155.124,38</u>	<u>1.511.821,10</u>
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		<u>23.263.229,12</u>	<u>22.962.500,40</u>	<u>19.499.591,62</u>	<u>19.299.498,72</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		<u>38.572.830,24</u>	<u>38.874.037,21</u>	<u>35.487.961,99</u>	<u>35.874.233,89</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Μετοχικό κεφάλαιο	14	8.178.804,40	8.178.804,40	8.178.804,40	8.178.804,40
Αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		12.065.697,42	12.065.697,42	12.065.697,42	12.065.697,42
Λοιπά αποθεματικά		5.960.226,12	5.944.804,94	6.046.676,78	6.046.676,78
Κέρδη / (ζημιές) εις νέο		<u>(43.036.980,48)</u>	<u>(40.779.553,49)</u>	<u>(43.592.457,72)</u>	<u>(41.080.751,07)</u>
Ίδια κεφάλαια μετόχων μητρικής		<u>(16.832.252,54)</u>	<u>(14.590.246,73)</u>	<u>(17.301.279,12)</u>	<u>(14.789.572,47)</u>
Δικαιώματα μειοψηφίας		69,14	19.895,93	--	--
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (α)		<u>(16.832.183,40)</u>	<u>(14.570.350,80)</u>	<u>(17.301.279,12)</u>	<u>(14.789.572,47)</u>
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμα δάνεια	11	--	22.117,50	--	22.117,50
Αναβαλλόμενοι φόροι		778.708,25	685.912,08	772.670,85	679.836,64
Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού		806.014,74	806.014,74	806.014,74	806.014,74
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		<u>2.447.694,46</u>	<u>2.460.487,11</u>	<u>2.427.101,13</u>	<u>2.436.038,85</u>
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>4.032.417,45</u>	<u>3.974.531,43</u>	<u>4.005.786,72</u>	<u>3.944.007,73</u>
Βραχυπρόθεσμες χρηματοδοτήσεις	10	45.591.854,70	43.440.041,89	43.824.877,56	41.677.253,91
Παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα		--	--	--	--
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές		3.941.847,10	4.051.768,75	3.384.067,00	3.138.277,44
Υποχρεώσεις για τρέχουσα φορολογία		22.253,49	--	--	--
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		<u>1.816.640,90</u>	<u>1.978.045,94</u>	<u>1.574.509,83</u>	<u>1.904.267,28</u>
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		<u>51.372.596,19</u>	<u>49.469.856,58</u>	<u>48.783.454,39</u>	<u>46.719.798,63</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (β)		<u>55.405.013,64</u>	<u>53.444.388,01</u>	<u>52.789.241,11</u>	<u>50.663.806,36</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (α+β)		<u>38.572.830,24</u>	<u>38.874.037,21</u>	<u>35.487.961,99</u>	<u>35.874.233,89</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30^η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ποσά εκφρασμένα σε €

	ΣΗΜ	Ο ΟΜΙΛΟΣ			
		Τρέχουσα περίοδος 1/1 -30/9/2015	Συγκρίσιμη περίοδος 1/1 – 30/9/2014	Τρέχον Τρίμηνο 1/7 – 30/9/2015	Συγκρίσιμο τρίμηνο 1/7 – 30/9/2014
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		17.924.319,42	18.682.668,88	4.461.052,55	5.508.717,17
Κόστος πωλήσεων		<u>(11.352.236,13)</u>	<u>(11.634.478,63)</u>	<u>(2.843.673,80)</u>	<u>(3.519.074,19)</u>
Μικτό κέρδος /(Ζημίες)		6.572.083,29	7.048.190,25	1.617.378,75	1.989.642,98
Άλλα έσοδα		240.492,72	420.829,02	56.703,43	80.355,35
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(1.691.096,18)	(1.761.605,55)	(542.263,87)	(564.959,81)
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		(5.125.630,48)	(5.838.611,19)	(1.425.702,17)	(1.850.513,94)
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης		<u>(72.607,26)</u>	<u>(47.030,06)</u>	<u>15.419,46</u>	<u>(13.410,60)</u>
Λειτουργικά κέρδη/(Ζημίες)		(76.757,91)	(178.227,53)	(278.464,40)	(358.886,02)
Έσοδα από επενδύσεις		1.553,66	3.803,93	536,94	622,81
Χρηματοοικονομικά έξοδα	9	<u>(2.007.238,80)</u>	<u>(2.010.083,69)</u>	<u>(729.340,56)</u>	<u>(702.083,70)</u>
Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων		(2.082.443,05)	(2.184.507,29)	(1.007.268,02)	(1.060.346,91)
Μείον Φόροι		<u>(167.038,28)</u>	<u>(55.802,54)</u>	<u>(132.156,39)</u>	<u>(17.294,76)</u>
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους		<u>(2.249.481,33)</u>	<u>(2.240.309,83)</u>	<u>(1.139.424,41)</u>	<u>(1.077.641,67)</u>
Κατανέμεται σε:					
Μετόχους μητρικής εταιρείας		(2.249.477,71)	(2.235.596,56)	(1.141.705,16)	(1.076.609,38)
Δικαιώματα μειοψηφίας		<u>(3,62)</u>	<u>(4.713,27)</u>	<u>2.280,75</u>	<u>(1.032,29)</u>
		<u>(2.249.481,33)</u>	<u>(2.240.309,83)</u>	<u>(1.139.424,41)</u>	<u>(1.077.641,67)</u>
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά σε €	13	<u>(0,1705)</u>	<u>(0,1695)</u>	<u>(0,0865)</u>	<u>(0,0816)</u>
Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων		<u>638.425,10</u>	<u>548.337,18</u>	<u>(39.447,63)</u>	<u>(116.673,38)</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30^η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ποσά εκφρασμένα σε €

Ο ΟΜΙΛΟΣ

	Τρέχουσα περίοδος 1/1 -30/9/2015	Συγκρίσιμη περίοδος 1/1 – 30/9/2014	Τρέχον Τρίμηνο 1/7 – 30/9/2015	Συγκρίσιμο τρίμηνο 1/7 – 30/9/2014
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους	(2.249.481,33)	(2.240.309,83)	(1.139.424,41)	(1.077.641,67)
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	(6.146,82)	--	(6.146,82)	--
Ζημία από πώληση ιδίων μετοχών	--	(1.671,15)	--	--
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής ισολογ. θυγατρικών εξωτερικού	<u>11.334,35</u>	<u>9.785,28</u>	<u>11.256,15</u>	<u>(5.964,96)</u>
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου	<u>(2.244.293,80)</u>	<u>(2.232.195,70)</u>	<u>(1.134.315,08)</u>	<u>(1.083.606,63)</u>
Κατανέμεται σε:				
Μετόχους μητρικής εταιρείας	(2.244.290,18)	(2.227.482,43)	(1.136.595,83)	(1.082.574,34)
Δικαιώματα μειοψηφίας	<u>(3,62)</u>	<u>(4.713,27)</u>	<u>2.280,75</u>	<u>(1.032,29)</u>
	<u>(2.244.293,80)</u>	<u>(2.232.195,70)</u>	<u>(1.134.315,08)</u>	<u>(1.083.606,63)</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30^η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ποσά εκφρασμένα σε €

	ΣΗΜ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
		Τρέχουσα περίοδος 1/1 -30/9/2015	Συγκρίσιμη περίοδος 1/1 – 30/9/2014	Τρέχον Τρίμηνο 1/7 – 30/9/2015	Συγκρίσιμο τρίμηνο 1/7 – 30/9/2014
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		13.668.073,12	15.154.463,34	3.057.277,39	4.354.621,10
Κόστος πωλήσεων		<u>(8.503.608,85)</u>	<u>(9.329.863,77)</u>	<u>(1.892.707,06)</u>	<u>(2.742.559,84)</u>
Μικτό κέρδος /(Ζημίες)		5.164.464,27	5.824.599,57	1.164.570,33	1.612.061,26
Άλλα έσοδα		74.969,56	230.393,40	18.447,86	40.468,03
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(1.548.468,45)	(1.621.946,53)	(499.018,67)	(524.605,31)
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		(4.091.245,39)	(4.891.944,07)	(1.099.146,47)	(1.549.869,24)
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης		<u>(72.093,26)</u>	<u>(47.030,06)</u>	<u>(3.586,70)</u>	<u>(13.410,60)</u>
Λειτουργικά κέρδη/(Ζημίες)		(472.373,27)	(505.927,69)	(418.733,65)	(435.355,86)
Έσοδα από επενδύσεις		1.545,74	3.788,74	531,75	615,68
Χρηματοοικονομικά έξοδα	9	<u>(1.933.367,86)</u>	<u>(1.924.254,76)</u>	<u>(705.483,80)</u>	<u>(673.495,98)</u>
Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων		(2.404.195,39)	(2.426.393,71)	(1.123.685,70)	(1.108.236,16)
Μείον Φόροι		<u>(101.364,44)</u>	<u>(8.260,20)</u>	<u>(103.964,46)</u>	<u>(4.795,55)</u>
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους		<u>(2.505.559,83)</u>	<u>(2.434.653,91)</u>	<u>(1.227.650,16)</u>	<u>(1.113.031,71)</u>
Κατανέμεται σε:					
Μετόχους μητρικής εταιρείας		(2.505.559,83)	(2.434.653,91)	(1.227.650,16)	(1.113.031,71)
Δικαιώματα μειοψηφίας		--	--	--	--
		<u>(2.505.559,83)</u>	<u>(2.434.653,91)</u>	<u>(1.227.650,16)</u>	<u>(1.113.031,71)</u>
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά σε €	13	<u>(0,1899)</u>	<u>(0,1846)</u>	<u>(0,0931)</u>	<u>(0,0844)</u>
Κέρδη /(Ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων		<u>231.216,76</u>	<u>207.662,02</u>	<u>(183.824,28)</u>	<u>(197.492,63)</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30^η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ποσά εκφρασμένα σε €

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	Τρέχουσα περίοδος 1/1 -30/9/2015	Συγκρίσιμη περίοδος 1/1 – 30/9/2014	Τρέχον Τρίμηνο 1/7 – 30/9/2015	Συγκρίσιμο τρίμηνο 1/7 – 30/9/2014
Κέρδη / (Ζημίες) μετά από φόρους	(2.505.559,83)	(2.434.653,91)	(1.227.650,16)	(1.113.031,71)
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	(6.146,82)	--	(6.146,82)	--
Ζημία από πώληση ιδίων μετοχών	--	(1.671,15)	--	--
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής ισολογ. θυγατρικών εξωτερικού	--	--	--	--
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου	<u>(2.511.706,65)</u>	<u>(2.436.325,06)</u>	<u>(1.233.796,98)</u>	<u>(1.113.031,71)</u>
Κατανέμεται σε:				
Μετόχους μητρικής εταιρείας	(2.511.706,65)	(2.436.325,06)	(1.233.796,98)	--
Δικαιώματα μειοψηφίας	--	--	--	--
	<u>(2.511.706,65)</u>	<u>(2.436.325,06)</u>	<u>(1.233.796,98)</u>	<u>(1.113.031,71)</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30^η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

<u>ποσά εκφρασμένα σε €</u>	<u>Ο ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>1/1-30/9/2015</u>	<u>1/1-30/9/2014</u>	<u>1/1-30/9/2015</u>	<u>1/1-30/9/2014</u>
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>				
Ζημίες προ φόρων	(2.082.443,05)	(2.184.507,31)	(2.404.195,39)	(2.426.393,71)
<u>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</u>				
Αποσβέσεις	726.994,21	754.657,13	712.527,75	738.808,65
Προβλέψεις	236.944,82	191.567,66	236.944,82	191.567,66
Συναλλαγματικές διαφορές	--	--	--	--
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας (Κέρδη) / Ζημία από χρηματοοικονομικά παράγωγα	(15.476,06) 6.715,88	(39.699,84) (1.922,47)	(10.483,46) 6.715,88	(29.711,17) (1.922,47)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>2.000.522,93</u>	<u>2.010.083,70</u>	<u>1.926.651,98</u>	<u>1.924.254,76</u>
	<u>873.258,73</u>	<u>730.178,87</u>	<u>468.161,58</u>	<u>396.603,72</u>
<u>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες</u>				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(53.642,09)	(299.097,55)	(175.451,79)	125.162,54
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	573.455,18	272.691,72	478.502,68	336.032,43
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(373.128,53)	(448.074,81)	(160.915,30)	(784.554,09)
<u>Μείον:</u>				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	388.199,29	533.769,57	314.328,34	447.940,63
Καταβεβλημένοι φόροι	<u>58.203,02</u>	<u>48.188,15</u>	<u>14.677,05</u>	--
	<u>(299.717,75)</u>	<u>(1.056.438,36)</u>	<u>(186.869,80)</u>	<u>(771.299,75)</u>
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	<u>573.540,98</u>	<u>(326.259,49)</u>	<u>281.291,78</u>	<u>(374.696,03)</u>
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	(17.538,80)	--	(24.038,80)	--
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(122.083,73)	(81.987,99)	(107.834,92)	(71.803,34)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	2.111,20	9.726,02	--	2.626,02
Τόκοι εισπραχθέντες	<u>15.098,92</u>	<u>3.803,93</u>	<u>15.091,00</u>	<u>3.788,74</u>
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>(122.412,41)</u>	<u>(68.458,04)</u>	<u>(116.782,72)</u>	<u>(65.388,58)</u>
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	506.466,63	137.312,13	506.466,63	94.163,57
Εξοφλήσεις δανείων	(18.771,24)	--	--	--
Μερίσματα πληρωθέντα	(27.672,41)	(11.386,88)	(27.672,41)	(11.386,88)
Πώληση/(Αγορά) Ιδίων Μετοχών	--	4.933,27	--	4.933,27
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>460.022,98</u>	<u>130.858,52</u>	<u>478.794,22</u>	<u>87.709,96</u>
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	911.151,55	(263.859,01)	643.303,28	(352.374,65)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.644.037,81	1.761.741,25	1.511.821,10	1.711.118,94
Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών	<u>2.648,91</u>	<u>1.214,11</u>	<u>--</u>	<u>--</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>2.557.838,27</u>	<u>1.499.096,35</u>	<u>2.155.124,38</u>	<u>1.358.744,29</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ο ΟΜΙΛΟΣ

<u>ποσά εκφρασμένα σε €</u>	Μετοχικό κεφάλαιο	Διαφορά από έκδοση μτχ υπέρ το άρτιο	Διαφ. μετατροπής ισολογ. Θυγατρικών εξωτερικού	Ίδιες Μετοχές	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο	Δικαιώματα Μειοψηφίας	Σύνολο Ίδιων κεφαλαίων
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2015	8.178.804,40	12.065.697,42	(124.053,85)	--	6.068.858,79	(40.779.553,49)	(14.590.246,73)	19.895,93	(14.570.350,80)
<u>Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων την περίοδο 01/01 - 30/9/2015</u>									
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου μετά από φόρους	--	--	--	--	--	(2.249.477,71)	(2.249.477,71)	(3,62)	(2.249.481,33)
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού (IAS 19)	--	--	--	--	--	(6.146,82)	(6.146,82)	--	(6.146,82)
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής Ισολογισμών εξωτερικού	--	--	11.334,35	--	--	--	11.334,35	--	11.334,35
Ζημία από πώληση ιδίων μετοχών	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	--	--	11.334,35	--	--	(2.255.624,53)	(2.244.290,18)	(3,62)	(2.244.293,80)
Μεταβολή από προσθετή εξαγορά μετοχών	--	--	--	--	--	2.284,37	2.284,37	(19.823,17)	(17.538,80)
(Αγορά)/ Πώληση ιδίων μετοχών	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Σχηματισμός αποθεματικών από διάθεση κερδών	--	--	--	--	4.086,83	(4.086,83)	--	--	--
Υπόλοιπο καθαρής θέσης κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2015	8.178.804,40	12.065.697,42	(112.719,50)	--	6.072.945,62	(43.036.980,48)	(16.832.252,54)	69,14	(16.832.183,40)
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2014	8.178.804,40	12.065.697,42	(120.654,97)	(6.604,42)	6.166.309,13	(36.746.739,99)	(10.463.188,43)	26.307,44	(10.436.880,99)
<u>Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων την περίοδο 01/01 - 30/9/2014</u>									
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου μετά από φόρους	--	--	--	--	--	(2.235.596,56)	(2.235.596,56)	(4.713,27)	(2.240.309,83)
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού (IAS 19)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής Ισολογισμών εξωτερικού	--	--	9.785,28	--	--	--	9.785,28	--	9.785,28
Ζημία από πώληση ιδίων μετοχών	--	--	--	--	--	(1.671,15)	(1.671,15)	--	(1.671,15)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	--	--	9.785,28	--	--	(2.237.267,71)	(2.227.482,43)	(4.713,27)	(2.232.195,70)
Μεταβολή από προσθετή εξαγορά μετοχών	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(Αγορά)/ Πώληση ιδίων μετοχών	--	--	--	6.604,42	--	--	6.604,42	--	6.604,42
Σχηματισμός αποθεματικών από διάθεση κερδών	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Υπόλοιπο καθαρής θέσης κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014	8.178.804,40	12.065.697,42	(110.869,69)	--	6.166.309,13	(38.984.007,70)	(12.684.066,44)	21.594,17	(12.662.472,27)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

<u>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	Μετοχικό	Διαφορά από έκδοση	Ίδιες	Λοιπά	Αποτελέσματα	Σύνολο
<u>ποσά εκφρασμένα σε €</u>	κεφάλαιο	μτχ υπέρ το άρτιο	Μετοχές	αποθεματικά	εις νέον	ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο κατά την 1^η Ιανουαρίου 2015	8.178.804,40	12.065.697,42	--	6.046.676,78	(41.080.751,07)	(14.789.572,47)
<u>Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων την περίοδο 01/01 – 30/9/2015</u>						
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου μετά από φόρους	--	--	--	--	(2.505.559,83)	(2.505.559,83)
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού (IAS 19)	--	--	--	--	(6.146,82)	(6.146,82)
Ζημία από πώληση ιδίων μετοχών	--	--	--	--	--	--
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Αγορά)/ Πώληση Ιδίων Μετοχών	--	--	--	--	(2.511.706,65)	(2.511.706,65)
Υπόλοιπο καθαρής θέσης κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2015	8.178.804,40	12.065.697,42	--	6.046.676,78	(43.592.457,72)	(17.301.279,12)
Υπόλοιπο κατά την 1^η Ιανουαρίου 2014	8.178.804,40	12.065.697,42	(6.604,42)	6.144.127,12	(37.125.268,10)	(10.743.243,58)
<u>Μεταβολή ιδίων κεφαλαίων την περίοδο 01/01 – 30/9/2014</u>						
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου μετά από φόρους	--	--	--	--	(2.434.653,91)	(2.434.653,91)
Ζημία από πώληση ιδίων μετοχών	--	--	--	--	(1.671,15)	(1.671,15)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Αγορά)/ Πώληση Ιδίων Μετοχών	--	--	6.604,42	--	--	6.604,42
Υπόλοιπο καθαρής θέσης κατά την 30^η Σεπτεμβρίου 2014	8.178.804,40	12.065.697,42	--	6.144.127,12	(39.561.593,16)	(13.172.964,22)

Επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. «YALCO» έχει συσταθεί στην Ελλάδα το 1972 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2190/1920 ως Ανώνυμη Εταιρεία με αριθμό μητρώου Α.Ε.: 8349/06/Β/86/02 και αριθμ. ΓΕΜΗ: 57202204000. Έχει έδρα στον Δήμο Δέλτα, Καλοχώρι, του Νομού Θεσσαλονίκης, στην διεύθυνση 5^ο χλμ Εθνικής Οδού Θεσσαλονίκης – Κατερίνης και η ηλεκτρονική της διεύθυνση είναι www.yalco.gr.

Οι μετοχές της εταιρείας διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στο χώρο του εισαγωγικού χονδρικού εμπορίου ειδών οικιακής χρήσης, μικρών ηλεκτρικών συσκευών, ειδών μαζικής εστίασης και στην παραγωγή αντικολλητικών σκευών οικιακής και επαγγελματικής χρήσης, στο χώρο της λιανικής ειδών οικιακής χρήσης και δώρων, τόσο μέσω ιδίων καταστημάτων, όσο και με το σύστημα franchising & shop in shop. Επίσης δραστηριοποιείται μέσω των θυγατρικών της:

1. ROTA Logistics A.E. με έδρα στην Ελλάδα στο χώρο παροχής αποθηκευτικών υπηρεσιών (3 PL), αποθήκευσης, ανασυσκευασίας, διανομών.
2. Την S.C. YALCO ROMANIA SRL με έδρα στην Ρουμανία, η οποία δραστηριοποιείται στο χώρο του εισαγωγικού χονδρικού εμπορίου ειδών οικιακής και επαγγελματικής χρήσης, ειδών μαζικής εστίασης, μικρών ηλεκτρικών οικιακών συσκευών, μικρών ηλεκτρικών εργαλείων, ειδών κήπου και επαγγελματικών ηλεκτρικών εργαλείων.
3. Την YSC TACTICAL INVESTMENTS LIMITED με έδρα στην Κύπρο με σκοπό τη διεξαγωγή επενδυτικών δραστηριοτήτων.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας εγκρίθηκαν κατά την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου την 23/11/2015.

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

2. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις του τρίτου τριμήνου 2015 (1/1 – 30/9/2015) έχουν επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και ειδικότερα σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 περί ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις θα πρέπει να αναγνωστούν σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31^η Δεκεμβρίου 2014, περιόδου 1 Ιανουαρίου–31 Δεκεμβρίου 2014, οι οποίες είναι πλήρεις οικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., περιέχουν αναλυτικά τις λογιστικές αρχές που ακολουθεί η Εταιρεία και έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Οι οικονομικές καταστάσεις βρίσκονται στη διάθεση των χρηστών στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.yalco.gr.

3. Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν κατά την σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων του τρίτου τριμήνου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2015 είναι ίδιες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά την σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2014.
4. Η Διοίκηση της Εταιρίας και του Ομίλου, λαμβάνοντας υπόψη τις παρούσες δυσμενείς οικονομικές εξελίξεις, εκτιμά ότι η τρέχουσα αξία, κατά την ημερομηνία ισολογισμού, των ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων δεν είναι μικρότερη από την αξία με την οποία εμφανίζονται στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις και δεν απαιτείται η απομείωση τους.
5. Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρίας όπως εμφανίζονται στην εταιρική κατάσταση οικονομικής θέσης της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015 είναι κατώτερο του 1/10 του μετοχικού κεφαλαίου και κατά συνέπεια συντρέχει λόγος εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 παρ.1γ του Ν. 2190/1920. Υπάρχουν ληξιπρόθεσμοι τόκοι και κεφάλαιο ομολογιακού και μακροπρόθεσμου δανεισμού συνολικού ποσού Ευρώ 10,3 εκατ. περίπου για τα οποία η Εταιρία, μέχρι και την ημερομηνία της έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων δεν έχει λάβει γραπτές διαβεβαιώσεις από τις Τράπεζες για την παράταση του χρόνου αποπληρωμής τους με αποτέλεσμα την μεταφορά αυτών των δανείων συνολικού ποσού Ευρώ 36 εκατ. περίπου από τον μακροπρόθεσμο στον βραχυπρόθεσμο δανεισμό και το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων να υπολείπεται του συνόλου των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων κατά ποσό Ευρώ 29,3 εκατ. περίπου. Για την αντιμετώπιση του ανωτέρω θέματος, έχει διαμορφωθεί σε συνεργασία με τις πιστώτριες τράπεζες πλάνο αναδιοργάνωσης του υφιστάμενου τραπεζικού δανεισμού, στο οποίο προβλέπεται και η ενίσχυση του κεφαλαίου κίνησης της εταιρείας. Αναμένεται στους επόμενους μήνες να ολοκληρωθεί η προαναφερόμενη συμφωνία αναδιάρθρωσης η οποία θα καταστήσει ενήμερες όλες τις υφιστάμενες ληξιπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις περιορίζοντας ταυτόχρονα και σημαντικά το χρηματοοικονομικό κόστος της εταιρείας.
6. Οι εταιρείες του Ομίλου που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι:

	ΕΔΡΑ/ ΧΩΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΣΧΕΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
1. ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. "YALCO"	ΕΛΛΑΔΑ	ΜΗΤΡΙΚΗ	
2. ROTA LOGISTICS A.E.	ΕΛΛΑΔΑ	99,97%	Άμεση
3. S.C. YALCO ROMANIA SRL	ΡΟΥΜΑΝΙΑ	100,00 %	Άμεση
4. YSC TACTICAL INVESTMENTS LIMITED	ΚΥΠΡΟΣ	100,00 %	Άμεση

Για όλες τις εταιρείες του Ομίλου για την ενοποίηση εφαρμόστηκε η μέθοδος της ολικής ενοποίησης.

Στις 17/07/2015 η μητρική Εταιρία αύξησε το ποσοστό συμμετοχής της στη θυγατρική εταιρία ROTA LOGISTICS A.E. από 92,7% σε 99,97%.

Στις 22/09/2015 ολοκληρώθηκε η καταβολή του εταιρικού κεφαλαίου της ιδρυθείσας στην Κύπρο θυγατρικής εταιρείας YSC TACTICAL INVESTMENTS LIMITED, στην οποία συμμετέχει με ποσοστό 100%, με σκοπό τη διεξαγωγή επενδυτικών δραστηριοτήτων.

7. Διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

Ανάλυση μετρητών και αντίστοιχων μετρητών:

ποσά εκφρασμένα σε €

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	<u>30-09-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>30-09-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Ταμείο (σε μετρητά)	106.828,39	23.372,05	103.740,31	21.652,41
Καταθέσεις σε τράπεζες	786.200,63	709.210,48	386.574,82	578.713,41
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις	1.664.809,25	911.455,28	1.664.809,25	911.455,28
Σύνολο διαθέσιμων και ταμιακών ισοδύναμων	2.557.838,27	1.644.037,81	2.155.124,38	1.511.821,10

8. Λοιπές απαιτήσεις

Η Εταιρεία διατηρεί απαίτηση από την εταιρεία Home City, που προέρχεται από την πώληση της πρώην θυγατρικής της εταιρείας YALCO Hungary KFT. Το συνολικό ύψος της απαίτησης ανέρχεται σε 1.481.841,15 ευρώ, εκ των οποίων κατά την 30.09.2015 1.481.841,15 ευρώ είναι ληξιπρόθεσμα. Σημειώνεται ότι το σύνολο της απαίτησης καλύπτεται από πρώτη προσημείωση επί ακινήτου 2.000.000,00€, η αξία του οποίου έχει καθοριστεί από ανεξάρτητο εκτιμητή σε ποσό σημαντικά μεγαλύτερο της συνολικής απαίτησης. Η εταιρεία έχει προβεί σε δικαστικές ενέργειες για εκποίηση του ακινήτου ώστε να εισπράξει την απαίτηση.

9. Χρηματοοικονομικά έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα αναλύονται ως ακολούθως:

ποσά εκφρασμένα σε €

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	<u>1/1-30/09/2015</u>	<u>1/1-30/09/2014</u>	<u>1/1-30/09/2015</u>	<u>1/1-30/09/2014</u>
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.000.522,92	2.010.083,69	1.926.651,98	1.924.254,76
Ζημία από παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα	6.715,88	--	6.715,88	--
Σύνολο χρηματοοικονομικών εξόδων	2.007.238,80	2.010.083,69	1.933.367,86	1.924.254,76

10. Βραχυπρόθεσμες χρηματοδοτήσεις

Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε €

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	<u>30-09-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>30-09-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Δάνεια Τραπεζών	9.344.469,25	8.813.349,25	7.577.492,11	7.050.561,27
Factoring	231.246,11	157.010,38	231.246,11	157.010,38
Μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα στην επόμενη χρήση	25.697.247,63	27.318.515,27	25.697.247,63	27.318.515,27
Ληξιπρόθεσμα δάνεια	10.318.891,71	7.151.166,99	10.318.891,71	7.151.166,99
Σύνολο βραχυπρόθεσμων χρηματοδοτήσεων	45.591.854,70	43.440.041,89	43.824.877,56	41.677.253,91

Τα ληξιπρόθεσμα δάνεια αφορούν κατά 4.971.170,00 ευρώ και 5.347.721,71 ευρώ αντίστοιχα κεφάλαιο και τόκους. Το επιτόκιο των ληξιπρόθεσμων δανείων επιβαρύνεται με προσαύξηση του επιτοκίου κατά 2,5%. Σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγραφος 74 των ΔΠΧΑ, λόγω της μη καταβολής κατά την ημερομηνία λήξης τόκων και κεφαλαίου μακροπρόθεσμων δανείων ποσού 10.318.891,71 ευρώ, απαιτείται η απεικόνιση των εν λόγω δανείων ως βραχυπρόθεσμη υποχρέωση και για το λόγο αυτό η εταιρεία μετέφερε περίπου ποσό Ευρώ 36 εκατ. ευρώ από το μακροπρόθεσμο δανεισμό στα μακροπρόθεσμα δάνεια πληρωτέα στην επόμενη χρήση.

11. Μακροπρόθεσμα δάνεια

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια αναλύονται ως εξής :

ποσά εκφρασμένα σε €

	<u>Ο ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>30/9/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>30/9/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Ομολογιακά δάνεια	32.157.142,85	30.843.691,52	32.157.142,85	30.843.691,52
Δάνεια τραπεζών	3.858.996,49	3.648.108,24	3.858.996,49	3.648.108,24
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	36.016.139,34	34.491.799,76	36.016.139,34	34.491.799,76
Μείον: Βραχυπρόθεσμο μέρος	36.016.139,34	34.469.682,26	36.016.139,34	34.469.682,26
Υπόλοιπο μακροπρόθεσμων δανείων	--	22.117,50	--	22.117,50

12. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η εταιρεία και οι θυγατρικές της δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις ακόλουθες χρήσεις και ως εκ τούτου, οι φορολογικές τους υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Επωνυμία Εταιρείας

1. ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε
2. ROTA LOGISTICS A.E.
3. S.C. YALCO ROMANIA SRL

Ανέλεγκτες Χρήσεις

- Για τις χρήσεις 2005-2010
 Για την χρήση 2010
 Από την χρήση 2007

Για την μητρική εταιρεία και την θυγατρική εταιρεία ROTA LOGISTICS AE για τις χρήσεις 2011 έως 2014 με βάση το άρθρο 82 παρ. 5 του Ν. 2238/94 και την ΠΟΛ 1159/2011 έχει εκδοθεί έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης από τον Ορκωτό Ελεγκτή.

Η μητρική εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη 167.354,43 ευρώ με σκοπό να καλυφθεί το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων σε περίπτωση ελέγχου από τις φορολογικές αρχές, και η πρόβλεψη αυτή έχει επιβαρύνει τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. Το ποσό της πρόβλεψης εμφανίζεται στον ισολογισμό στις «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις». Για τις υπόλοιπες εταιρείες του Ομίλου δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις καθώς εκτιμάται ότι δεν θα υπάρξει επιβολή πρόσθετων φόρων.

13. Κέρδη / (Ζημιές) ανά μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών ανά μετοχή βασίζεται στις ακόλουθες πληροφορίες:

ποσά εκφρασμένα σε €

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	<u>1/1-30/09/2015</u>	<u>1/1-30/09/2014</u>	<u>1/1-30/09/2015</u>	<u>1/1-30/09/2014</u>
Κέρδη/(Ζημιές) χρήσεως μετά την φορολογία ως κατάσταση αποτελεσμάτων	(2.249.477,71)	(2.235.596,56)	(2.505.559,83)	(2.434.653,91)
Μέσος σταθμισμένος αριθμός κοινών μετοχών για τους σκοπούς των βασικών κερδών ανά μετοχή	13.191.620	13.191.620	13.191.620	13.191.620
Κέρδος / (Ζημία) ανά μετοχή	(0,1705)	(0,1695)	(0,1899)	(0,1846)

14. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε 8.178.804,40 € και διαιρείται σε 13.191.620 κοινές ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 0,62 € η κάθε μετοχή. Όλες οι μετοχές που έχουν εκδοθεί έχουν εξοφληθεί πλήρως.

15. Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα εξασφαλίσεις ποσού 26.000.000,00 ευρώ σε τράπεζες προς εξασφάλιση κοινού ομολογιακού δανείου που έχει εκδώσει η εταιρεία το οποίο την 30/09/2015 ανέρχεται στο ποσό των 26.450.000,00 ευρώ.

16. Κατά την τρέχουσα περίοδο διατέθηκαν για επενδύσεις ενσώματων παγίων στοιχείων για τον Όμιλο 122.083,73 ευρώ ενώ για την μητρική 107.834,92 ευρώ.

17. Δεν υπάρχουν σημαντικές επιδικίες ή υπό διαιτησία διαφορές και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας και του Ομίλου.

18. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 30/09/2015 είναι για τον Όμιλο 197 και για την μητρική 155 άτομα, ενώ την 30/09/2014 ήταν 205 και 162 αντίστοιχα.

19. Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών

Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των θυγατρικών της έχουν απαλειφθεί κατά την ενοποίηση.

Οι συναλλαγές της Εταιρείας προς και από συνδεδεμένα μέρη αναλύονται ως ακολούθως:

ποσά εκφρασμένα σε €

	<u>Ο ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>30/9/2015</u>	<u>30/9/2014</u>	<u>30/9/2015</u>	<u>30/9/2014</u>
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών				
προς Θυγατρικές	--	--	177.270,79	242.884,31
προς Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	--	--	--	--
	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>177.270,79</u>	<u>242.884,31</u>
Αγορές αγαθών και υπηρεσιών				
από Θυγατρικές	--	--	18.360,50	31.262,77
από Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00
	<u>135.000,00</u>	<u>135.000,00</u>	<u>153.360,50</u>	<u>166.262,77</u>
Απαιτήσεις				
από Θυγατρικές	--	--	407.330,05	201.295,80
από Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	--	--	--	--
	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>407.330,05</u>	<u>201.295,80</u>
Υποχρεώσεις				
προς Θυγατρικές	--	--	424.433,34	533.629,93
προς Λοιπά συνδεδεμένα μέρη	97.414,79	30.318,47	97.414,79	30.318,47
	<u>97.414,79</u>	<u>30.318,47</u>	<u>521.848,13</u>	<u>563.948,40</u>
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μέλη της διοίκησης	<u>337.635,37</u>	<u>369.787,54</u>	<u>337.635,37</u>	<u>369.787,54</u>
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	--	--	--	--
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	<u>61.378,66</u>	<u>108.399,56</u>	<u>61.378,66</u>	<u>108.399,56</u>

Για τις πωλήσεις και αγορές με τα συνδεδεμένα μέρη που δραστηριοποιούνται στην Ελλάδα εφαρμόζεται χαμηλότερη τιμολογιακή πολιτική διότι τα άμεσα κόστη για τις συναλλαγές αυτές είναι πολύ χαμηλά εξασφαλίζοντας έτσι ισοδύναμη περίπτωση απόδοσης με τις συναλλαγές με τα μη συνδεδεμένα μέρη. Σε περιπτώσεις όπου οι θυγατρικές εταιρείες εξωτερικού για αγορές εμπορευμάτων που δεν μπορούν να εξασφαλίσουν ίδιους με την μητρική εταιρεία όρους τιμολογιακής και πιστοληπτικής πολιτικής, οι αγορές αυτές πραγματοποιούνται από την μητρική εταιρεία και επανατιμολογούνται προς τις θυγατρικές στο κόστος αγοράς με προσαύξηση 10% περίπου για κάλυψη του άμεσου κόστους.

Οι ενδοομιλικές συναλλαγές δημιουργούν απαιτήσεις για την μητρική εταιρεία με ανάλογο χρηματοοικονομικό κόστος, το οποίο μεσοπρόθεσμα θα μειώνεται ανάλογα με την ανάπτυξη των εργασιών και τη βελτίωση των ταμειακών ροών των θυγατρικών εταιρειών.

Η μητρική εταιρεία έχει δώσει εγγυήσεις προς τρίτους για λογαριασμό των θυγατρικών εταιρειών ποσού 2.200.000,00€.

20. Φόρος Εισοδήματος

Σύμφωνα με τις θεσμοθετημένες διατάξεις (Νόμος 4334/2015) για την χρήση 2015 και για τις επόμενες χρήσεις ο συντελεστής φορολογίας είναι 29%.

21. Πληροφορίες κατά τομέα.

Η Διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί και λαμβάνει τις αποφάσεις της σύμφωνα με τους τομείς δραστηριότητας που έχει καθορίσει με βάση τη νομική του διάρθρωση.

Χρησιμοποιώντας τα ποσοτικά κριτήρια, ορίστηκαν ως τομείς δραστηριότητας η ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. και η θυγατρική S.C. YALCO ROMANIA SRL που αναφέρονται χωριστά στις οικονομικές καταστάσεις. Οι πληροφορίες των τομέων δραστηριότητας που δεν αποτελούν ξεχωριστούς τομείς για αναφορά, συγκεντρώνονται στην κατηγορία «Λοιπά». Οι λογιστικές πολιτικές των τομέων δραστηριότητας είναι ίδιες με εκείνες που ακολουθούνται κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων. Η Διοίκηση αξιολογεί την επίδοση των τομέων δραστηριότητας, βασιζόμενη στα μικτά κέρδη, στα λειτουργικά κέρδη, στα χρηματοδοτικά αποτελέσματα και στα κέρδη προ φόρων.

Οι πληροφορίες αναφορικά με τους τομείς δραστηριότητας και η συμφωνία με τα ενοποιημένα στοιχεία του Ομίλου έχουν ως εξής:

Περίοδος 1/1-30/9/2015

ποσά εκφρασμένα σε €

	ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε.	S.C. YALCO ROMANIA SRL	Λοιπά	Απαλείψεις	Ενοποιημένα
Πωλήσεις σε τρίτους	13.490.802,33	4.433.517,09	--		
Εσωτερικές πωλήσεις	<u>177.270,79</u>	<u>18.360,50</u>	--	(195.631,29)	
Σύνολο	<u>13.668.073,12</u>	<u>4.451.877,59</u>	--	(195.631,29)	<u>17.924.319,42</u>
Μικτό κέρδος	5.164.464,27	1.407.619,02	--	--	<u>6.572.083,29</u>
Λειτουργικά κέρδη(ζημίες)	(472.373,27)	430.189,77	(34.574,41)	--	<u>(76.757,91)</u>
Χρηματοδοτικά έσοδα (έξοδα)	<u>(1.931.822,12)</u>	<u>(65.031,37)</u>	<u>(8.831,65)</u>	--	<u>(2.005.685,14)</u>
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων	<u>(2.404.195,39)</u>	<u>365.158,40</u>	<u>(43.406,06)</u>	--	<u>(2.082.443,05)</u>
Σύνολο Ενεργητικού	35.487.961,99	4.220.023,56	480.129,67	(1.615.284,98)	38.572.830,24
Σύνολο Υποχρεώσεων	52.789.241,11	3.203.085,29	244.450,63	(831.763,39)	55.405.013,64
Αγορές Παγίων	107.834,92	14.248,81	--	--	122.083,73
Αποσβέσεις	712.527,75	7.629,22	6.837,24	--	726.994,21

Περίοδος 1/1-30/9/2014

ποσά εκφρασμένα σε ευρώ

	ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟ Υ & ΥΙΟΣ Α.Ε.	S.C. YALCO ROMANIA SRL	Λοιπά	Απαλείψεις	Ενοποιημένα
Πωλήσεις σε τρίτους	14.936.579,03	3.746.089,85	--		
Εσωτερικές πωλήσεις	217.884,31	31.262,77	--	(249.147,08)	
Σύνολο	<u>15.154.463,34</u>	<u>3.777.352,62</u>	<u>--</u>	<u>(249.147,08)</u>	<u>18.682.668,88</u>
Μικτό κέρδος	5.824.599,57	1.223.590,68	--	--	7.048.190,25
Λειτουργικά κέρδη(ζημίες)	(505.927,69)	379.672,87	(51.972,71)	--	(178.227,53)
Χρηματοδοτικά έσοδα (έξοδα)	(1.920.466,02)	(71.430,64)	(14.383,10)	--	(2.006.279,76)
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων	<u>(2.426.393,71)</u>	<u>308.242,23</u>	<u>(66.355,81)</u>	<u>--</u>	<u>(2.184.507,29)</u>
Σύνολο Ενεργητικού	36.958.329,52	3.973.864,18	554.253,84	(1.494.408,52)	39.992.039,02
Σύνολο Υποχρεώσεων	50.131.293,74	2.999.700,01	258.443,27	(734.925,73)	52.654.511,29
Αγορές Παγίων	71.803,34	10.184,65	--	--	81.987,99
Αποσβέσεις	738.808,65	8.387,71	7.460,77	--	754.657,13

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
ΑΤ. ΑΗ 582847

Σ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
ΑΤ. ΑΚ031283

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΗΛ. ΜΑΛΑΝΔΡΗΣ
ΑΤ. ΑΕ 123166

Θ. ΦΥΤΙΛΗΣ
ΑΤ. ΑΑ 262854-Αρ. Αδείας 15514 Α΄ Τάξης

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε.. 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, όπως αυτή απαιτείται.

Αρμόδια Υπηρεσία - Νομαρχία : Διεύθυνση διαδικτύου : Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου : Υπουργείο Ανάπτυξης - Διεύθυνση Α.Ε. και τίτσεως www.yalco.gr Δημήτριος Σ. Κωνσταντίνου / Πρόεδρος - Εκτελεστικό Μέλος Καλλιόπη - Αναστασία Κωνσταντίνου / Αντιπρόεδρος - Εκτελεστικό Μέλος Σωκράτης Δ. Κωνσταντίνου / Δ/νων Σύμβουλος - Εκτελεστικό Μέλος Γεώργιος Α. Μακρής / Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Ιωάννης Α. Βεζύρογλου / Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Αμεντέο Οντόνι / Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ			
	Ποσά εκφρασμένα σε €			
Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων 23 Νοεμβρίου 2015 Ορκωτός ελεγκτής λογιστής : Εμμανουήλ Πηλείδης Ελεγκτική εταιρεία : Deloitte Χατζηπαύλου Σοφιάνης & Καμπάνης Α.Ε. Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών : Με σύμφωνη γνώμη - Θέμα έμφασης	Λειτουργικές δραστηριότητες Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (2.082.443,05) (2.184.507,31) (2.404.195,39) (2.426.393,71) Πλέον / μείον προσαρμογές για: Αποσβέσεις 726.994,21 754.657,13 712.527,75 738.808,65 Προβλέψεις 236.944,82 191.567,66 236.944,82 191.567,66 Συναλλαγματικές διαφορές -- -- -- -- Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας (15.476,06) (39.699,84) (10.483,46) (29.711,17) Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα 2.007.238,81 2.008.161,23 1.933.367,86 1.922.332,29 Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων (53.642,09) (299.097,55) (175.451,79) 125.162,54 Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων 573.455,18 272.691,72 478.502,68 336.032,43 (Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών) (373.128,53) (448.074,81) (160.915,30) (784.554,09) Μείον: Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα 388.199,29 533.769,57 314.328,34 447.940,63 Καταβληθέντοι φόροι 58.203,02 48.188,15 14.677,05 -- Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α) 573.540,98 (326.259,49) 281.291,78 (374.696,03) Επενδυτικές δραστηριότητες Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων (17.538,80) -- (24.038,80) -- Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων (122.083,73) (81.987,99) (107.834,92) (71.803,34) Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων 2.111,20 9.726,02 -- 2.626,02 Τόκοι εισπραχθέντες 15.098,92 3.803,93 15.091,00 3.788,74 Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β) (122.412,41) (68.458,04) (116.782,72) (65.388,58) Χρηματοδοτικές δραστηριότητες Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια 506.466,63 137.312,13 506.466,63 94.163,57 Εξοφλήσεις δανείων (18.771,24) -- -- -- Μερίσματα πληρωθέντα (27.672,41) (11.386,88) (27.672,41) (11.386,88) Πώληση / (Αγορά) ιδίων μετοχών -- 4.933,27 -- 4.933,27 Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ) 460.022,98 130.858,52 478.794,22 87.709,96 Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ) 911.151,55 (263.859,01) 643.303,28 (352.374,65) Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης 1.644.037,81 1.761.741,25 1.511.821,10 1.711.118,94 Επίδραση συναλλαγματικών διαφορών 2.648,91 1.214,11 -- -- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης 2.557.838,27 1.499.096,35 2.155.124,38 1.358.744,29			

	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ			
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	15.172.353,13	15.767.845,13	13.779.332,86	14.333.210,22
Επενδύσεις σε ακίνητα	--	--	1.303.434,43	1.345.211,92
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	13.165,75	21.946,77	10.789,63	19.827,61
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	124.082,24	121.744,91	894.813,45	876.485,42
Αποθέματα	6.879.656,35	6.797.613,82	5.023.666,23	4.848.214,44
Απαιτήσεις από πελάτες	11.474.661,42	12.118.435,83	9.941.890,89	10.687.436,26
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	4.908.911,35	4.046.450,75	4.534.034,50	3.763.848,02
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	38.572.830,24	38.874.037,21	35.487.961,99	35.874.233,89
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετοχικό Κεφάλαιο	8.178.804,40	8.178.804,40	8.178.804,40	8.178.804,40
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	(25.011.056,94)	(22.769.051,13)	(25.480.083,52)	(22.968.376,87)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	(16.832.252,54)	(14.590.246,73)	(17.301.279,12)	(14.789.572,47)
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)	69,14	19.895,93	--	--
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	(16.832.183,40)	(14.570.350,80)	(17.301.279,12)	(14.789.572,47)
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0,00	22.117,50	0,00	22.117,50
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.032.417,45	3.952.413,93	4.005.786,72	3.921.890,23
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	45.591.854,70	43.440.041,89	43.824.877,56	41.677.253,91
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.780.741,49	6.029.814,69	4.958.576,83	5.042.544,72
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	55.405.013,64	53.444.388,01	52.789.241,11	50.663.806,36
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	38.572.830,24	38.874.037,21	35.487.961,99	35.874.233,89

	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ			
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2015	30/9/2014	30/9/2015	30/9/2014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2015 και 01.01.2014 αντίστοιχα)	(14.570.350,80)	(10.436.880,99)	(14.789.572,47)	(10.743.243,58)
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	(2.249.481,33)	(2.240.309,83)	(2.505.559,83)	(2.434.653,91)
Λοιπά συνολικά έσοδα	5.187,53	8.114,13	(6.146,82)	(1.671,15)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	(2.244.293,80)	(2.232.195,70)	(2.511.706,65)	(2.436.325,06)
Μεταβολή από πρόσθετη εξαγορά μετοχών (Αγορά)/Πώληση Ιδίων Μετοχών	(17.538,80)	--	--	--
Διανεμηθέντα μερίσματα	--	6.604,42	--	6.604,42
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.9.2015 και 30.9.2014 αντίστοιχα)	(16.832.183,40)	(12.662.472,27)	(17.301.279,12)	(13.172.964,22)

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις του τρίτου τριμήνου 2015 (1/1-30/9/2015) έχουν επισκοπηθεί από Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και ειδικότερα σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 περί ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

2. Το θέμα έμφασης συνίσταται στο ότι οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις έχουν καταστεί μεγαλύτερες από τις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά 29,3 εκατ. €, λόγω της απεικόνισης μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες συνολικού ποσού 36 εκατ. €, επειδή δεν έχουν καλυφθεί όροι του κοινού ομολογιακού δανείου και υπάρχουν ληξιπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις και στο ότι λόγω των συσσωρευμένων ζημιών, το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων είναι κατώτερο του 1/10 του μετοχικού κεφαλαίου και συντρέχει λόγος εφαρμογής του άρθρου 47 και 48 παράγραφος 1γ του Ν. 2190/1920 (Σημείωση 5 και 10 των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων).

Τα ανωτέρω θέμα υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας που ενδεχομένως εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με την ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους.

3. Οι εταιρείες του Ομίλου με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους, τα ποσοστά με τα οποία ο Όμιλος συμμετέχει στο μετοχικό τους κεφάλαιο καθώς και η μερίδα.

4. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της Εταιρείας και των εταιριών του Ομίλου παρατίθενται αναλυτικά στην Σημείωση 12 των ενδιάμεσων συνοπτικών.

5. Έχουν τηρηθεί οι ίδιες βασικές λογιστικές αρχές με την προηγούμενη χρήση 31/12/2014.

6. Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα εξασφαλισεία ποσού 26.000.000,00€ σε τράπεζες προς εξασφάλιση κοινού ομολογιακού δανείου.

7. Δεν υπάρχουν σημαντικές επιδικίες ή υπό διαίτησα διαφορές και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση.

7α. Το ποσό των προβλέψεων που έχουν διενεργηθεί για κάθε μία από τις κάτωθι περιπτώσεις είναι :

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
1. Προβλέψεις για υποθέσεις που αναφέρονται στην παραπάνω περίπτωση (6):	--	--
2. Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις :	167.354,43	167.354,43
3. Λοιπές προβλέψεις που έχουν σχηματισθεί :	--	--
8. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 30/9/2015 είναι για τον όμιλο 197 άτομα και για τη μητρική 155 ενώ την 30/09/2014 ήταν 205 και 162 αντίστοιχα.		
9. Τα λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους ανέρχονται την 30/9/2015 σε 5.187,53 € ενώ την 30/9/2014 σε 8.114,13 €		
10. Τα ποσά των εσόδων και εξόδων σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής περιόδου και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως ορίζονται από το ΔΛΠ 24, είναι ως εξής:		

	Ο ΟΜΙΛΟΣ	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
α) Έσοδα	--	177.270,79
β) Έξοδα	135.000,00	153.360,50
γ) Απαιτήσεις	--	407.330,05
δ) Υποχρεώσεις	97.414,79	521.848,13
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	337.635,37	337.635,37
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	--	--
ζ) Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	61.378,66	61.378,66

Θεσσαλονίκη 23 Νοεμβρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ	Ο Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΑΤ. ΑΗ 582847	Σ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΑΤ. ΑΚ 031283	Η. ΜΑΛΛΑΝΔΡΗΣ ΑΤ. ΑΕ 123166	Θ. ΦΥΤΙΛΗΣ ΑΤ. ΑΑ 262854-Αρ. Αδείας 15514 Α Τάξης

	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ			
	ποσά εκφρασμένα σε €			
	1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014	1/7-30/9/2015	1/7-30/9/2014
Κύκλος εργασιών	17.924.319,42	18.682.668,88	4.461.052,55	5.508.717,17
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	6.572.083,29	7.048.190,25	1.617.378,75	1.989.642,98
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(76.757,91)	(178.227,53)	(278.464,40)	(358.886,02)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(2.082.443,05)	(2.184.507,29)	(1.007.268,02)	(1.060.346,91)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(2.249.481,33)	(2.240.309,83)	(1.139.424,41)	(1.077.641,67)
Κατανέμονται σε:				
-Διοκλήτες μητρικής	(2.249.477,71)	(2.235.596,56)	(1.141.705,16)	(1.076.609,38)
-Δικαιώματα μειοψηφίας	(3,62)	(4.713,27)	2.280,75	(1.032,29)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	5.187,53	8.114,13	5.109,33	(5.964,96)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(2.244.293,80)	(2.232.195,70)	(1.134.315,08)	(1.083.606,63)
Κατανέμονται σε:				
-Διοκλήτες μητρικής	(2.244.290,18)	(2.227.482,43)	(1.136.595,83)	(1.082.574,34)
-Δικαιώματα μειοψηφίας	(3,62)	(4.713,27)	2.280,75	(1.032,29)
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά (σε €)	(0,1705)	(0,1695)	(0,0865)	(0,0816)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	638.425,10	548.337,18	(39.447,63)	(116.673,38)

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014	1/7-30/9/2015	1/7-30/9/2014
Κύκλος εργασιών	13.668.073,12	15.154.463,34	3.057.277,39	4.354.621,10
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	5.164.464,27	5.824.599,57	1.164.570,33	1.612.061,26
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(472.373,27)	(505.927,69)	(418.733,65)	(435.355,86)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(2.404.195,39)	(2.426.393,71)	(1.123.685,70)	(1.108.236,16)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(2.505.559,83)	(2.434.653,91)	(1.227.650,16)	(1.113.031,71)
Κατανέμονται σε:				
-Διοκλήτες μητρικής	(2.505.559,83)	(2.434.653,91)	(1.227.650,16)	(1.113.031,71)
-Δικαιώματα μειοψηφίας	--	--	--	--
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(6.146,82)	(1.671,15)	(6.146,82)	--
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από				