

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της "ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ". Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιοδήποτε 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.sidma.gr>
 Ημερομηνία έγκρισης από το Δ.Σ των Εξαμηνιαίων Οικονομικών καταστάσεων 24-Νοε-15
 Νόμιμος Ελεγκτής Παύλος Στελλάκης του Λάμπρου Α.Μ ΣΟΕΛ : 24941

Ελεγκτική εταιρία GRANT THORNTON AE
 Τύπος έκθεσης επισκόπησης Με σύμφωνη γνώμη (θέμα έμφρασης)

1.1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα 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
Αποτήσεις 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
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	118.271.583	126.991.633	94.155.737	101.563.893
ΠΑΤΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ				
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
Ένυλο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	-14.770.841	-9.116.927	2.959.844	7.233.927
Μη ελέγχουσες συμμετοχές (β)	129.318	173.323		
Ένυλο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	-14.641.523	-8.943.604	2.959.844	7.233.927
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
Ένυλο υποχρεώσεων (δ)	132.913.106	135.935.237	91.195.893	94.329.966
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	118.271.583	126.991.633	94.155.737	101.563.893

1.2 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €	ΟΜΙΛΟΣ			
	01.01-30.09.15	01.01-30.09.14	01.07-30.09.15	01.07-30.09.14
Κύκλος εργασιών	71.711.708	74.822.910	21.244.950	23.444.620
Μικτά κέρδη / (Ζημιές)	5.670.450	5.716.450	1.713.386	1.947.915
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	-105.300	-1.479.258	-195.828	-186.757
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων	-4.689.649	-6.280.042	-1.633.172	-1.930.617
Κέρδη / (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	-5.506.062	-6.645.719	-2.152.683	-1.973.204
Κατανέμονται σε:				
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
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	-191.859	-35.176	-191.205	15.517
Συγκριτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	-5.697.921	-6.680.894	-2.343.888	-1.957.687
Κατανέμονται σε:				
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
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)	-0,5465	-0,6620	-0,2142	-0,1968
Κέρδη / (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποβέσεων	1.242.112	466.046	218.907	414.719

1.3 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30.09.2015	30.09.2014	30.09.2015	30.09.2014
Ένυλο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01/01/2015 και 01/01/2014 αντίστοιχα)	-8.943.604	-4.360.846	7.233.927	13.736.371
Συγκριτικά 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 αγορών μετοχών (stock options)	0	0	0	0
Ένυλο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30/9/2015 και 30/9/2014 αντίστοιχα)	-14.641.523	-11.041.740	2.959.844	8.998.582

1.4 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΩΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

Ποσά εκφρασμένα σε €	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/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
Αποβέσεις	1.401.803	2.034.610	855.003	1.277.964
Αποβέσεις 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. Α/αμίων κεφ. 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
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα	-4.358.513	-5.393.348	-2.917.324	-3.716.761
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	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
Τόκοι εισπραχθέντες	16.656	74.510	11.305	41.727
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-88.411	-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

ΠΡΟΣΦΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ:

- Η δομή του Ομίλου όπως και η μέθοδος ενσωμάτωσης αναφέρονται στη σημείωση Νο 4.6 των οικονομικών καταστάσεων.
 - Οι οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου περιλαμβάνονται, με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της "VIOHALCO S.A.", που εδρεύει στις Βρυξέλλες. Το ποσοστό συμμετοχής του Ομίλου αυτού ανέρχεται σε 24,88%.
 - Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας αναφέρονται στη σημείωση Νο 4.16 των οικονομικών καταστάσεων.
 - Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαπίστωση ασφάλειες, καθώς και ασφάλειες δικαστικών ή διαπληκτικών οργάνων που έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρείας και ως εκ τούτου δεν έχει σχηματιστεί καμία πρόβλεψη για τέτοιου είδους υποθέσεις.
- Τα σωρευτικά ποσά των προβλέψεων που έχουν διενεργηθεί για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις είναι τα ακόλουθα:
- | | Όμιλος | Εταιρία |
|---|---------|---------|
| Πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις: | 267.000 | 120.000 |
| (5) Ο μέσος όρος του απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας στο τέλος της τρέχουσας και της προηγούμενης περιόδου ήταν: | | |
| 30 Σεπτεμβρίου 2015 | 207 | 107 |
| 30 Σεπτεμβρίου 2014 | 214 | 113 |
- (6) Οι διεταιρικές 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:
- | | Όμιλος | Εταιρία |
|---|------------|------------|
| i) Έσοδα | 3.666.552 | 2.555.208 |
| ii) Έξοδα | 15.117.885 | 5.256.902 |
| iii) Αποτήσεις | 1.496.104 | 1.113.469 |
| iv) Υποχρεώσεις | 21.611.760 | 13.263.994 |
| v) Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών και μελών ΔΣ | 739.109 | 431.515 |
| vi) Αποτήσεις από Διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ | 0 | 0 |
| vii) Υποχρεώσεις προς Διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ | 0 | 0 |
- (7) Τα λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους αφορούν την αντιστάθμιση κινδύνου διακρίμανσης επιτοκίου και την αναβαλλόμενη φορολογία τους, καθώς και συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής/ενοποίησης θυγατρικής εταιρείας.
- Συγκεκριμένα:
- | | Όμιλος | Εταιρία |
|--|-----------------|----------------|
| Ανιστάθμιση κινδύνου διακρίμανσης επιτοκίου (swap) | 01.01-30.09.15 | 01.01-30.09.14 |
| | 2.475 | -1.988 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | -37.972 | -33.704 |
| Αναβαλλόμενη φορολογία | -156.363 | 517 |
| | -191.859 | -35.176 |
| | -106.804 | -1.471 |
- (8) Επί των παγίων στοιχείων του Ομίλου υπάρχουν κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015 προσημεϊώσεις υποθήκης ακινήτων, συνολικού ποσού 62.000 χιλ. €, για δάνεια ισόποσης ονομαστικής αξίας (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 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.
- (10) Με βάση την από 23/11/2015 απόφαση της Γ.Σ. των μετόχων της εταιρείας εγκρίθηκε η συγχώνευση της εταιρείας με την θυγατρική ΠΑΝΕΑΚΟ Α.Ε. μέσω απορρόφησης της δεύτερης από την πρώτη, βάσει των στοιχείων του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 30/06/2015.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Χαλάνδρι 24/11/2015 Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΜΑΡΣΕΛ Α. ΑΜΑΡΙΛΙΟ Α.Δ.Τ. ΑΜ 499223/15	ΝΙΚΟΛΑΟΣ Π. ΜΑΡΙΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΕ 083192/07	ΔΑΝΙΗΛ Δ. ΜΠΕΝΑΡΔΟΥΤ Α.Δ.Τ ΑΒ 336755/06	ΜΙΧΑΗΛ Κ. ΣΑΜΩΝΑΣ Α.Δ.Τ ΑΚ 551551/12	ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ Γ. ΠΑΡΙΣ Α.Δ.Τ Σ-569472/98 ΑΡ.ΜΗΤΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ: 4618