



KLEEMANN™

**ΚΛΕΜΑΝ ΕΛΛΑΣ (KLEEMANN HELLAS)
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΙΑ
ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε.**

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
(Εταιρείας και Ομίλου)
της 30 Σεπτεμβρίου 2013
Σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34**

Οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΚΛΕΜΑΝ ΕΛΛΑΣ (KLEEMANN HELLAS) ΑΒΕΕ της 27^{ης} Νοεμβρίου 2013 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.kleemann.gr.

ΚΛΕΜΑΝ ΕΛΛΑΣ (KLEEMANN HELLAS) ΑΒΕΕ
Αρ. Μητρώου 10920/06/Β/86/40
Έδρα: ΒΙ.ΠΕ. Σταυροχώρι Κιλκίς

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Σελίδες
• Ενδιάμεση Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Εταιρείας και Ομίλου) για την περίοδο 1 Ιαν. - 30 Σεπτ. 2013	3
• Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Εταιρείας και Ομίλου) για την περίοδο 1 Ιαν. - 30 Σεπτ. 2013	4
• Ενδιάμεση Κατάσταση Αποτελεσμάτων (Εταιρείας και Ομίλου) για την περίοδο 1 Ιουλ. - 30 Σεπτ. 2013	5
• Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος (Εταιρείας και Ομίλου) για την περίοδο 1 Ιουλ. - 30 Σεπτ. 2013	6
• Ενδιάμεση Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Εταιρείας και Ομίλου) της 30 Σεπτ. 2013	7
• Ενδιάμεση Κατάσταση Μεταβολών των Ιδίων Κεφαλαίων (Εταιρείας και Ομίλου) για την περίοδο 1 Ιαν. – 30 Σεπτ. 2013	8-9
• Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμιακών Ροών (Εταιρείας και Ομίλου) για την περίοδο 1 Ιαν. – 30 Σεπτ. 2013	10
• Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων (Εταιρείας και Ομίλου) της 30 Σεπτ. 2013	11-32

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	ΣΗΜ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		Από 1 Ιανουαρίου έως		Από 1 Ιανουαρίου έως	
		30.09.2013	30.09.2012	30.09.2013	30.09.2012
Πωλήσεις		61.893.038,04	60.949.799,85	50.143.071,79	48.634.807,94
Κόστος Πωληθέντων	7	41.249.891,12)	(42.553.993,07)	(35.135.881,85)	(36.106.097,24)
Μικτά κέρδη		20.643.146,92	18.395.806,78	15.007.189,94	12.528.710,70
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)		1.944.855,48	1.930.666,81	1.228.673,74	1.769.281,15
Έξοδα Διάθεσης	7	(11.051.942,63)	(12.906.809,88)	(8.344.855,56)	(10.907.214,10)
Έξοδα Διοίκησης	7	(5.979.608,61)	(5.245.541,91)	(4.022.035,18)	(3.706.076,04)
Έξοδα Ερευνών και Ανάπτυξης	7	(793.947,54)	(795.300,29)	(684.859,70)	(699.345,42)
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων και χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων		4.762.503,62	1.378.821,51	3.184.113,24	(1.014.643,71)
Χρηματοδοτικά έσοδα		477.862,69	516.737,03	264.797,49	188.014,69
Χρηματοδοτικά έξοδα		(1.229.284,80)	(1.145.090,62)	(843.154,94)	(724.429,25)
Έσοδα από μερίσματα		-	-	275.014,47	639.772,32
Αύξηση (μείωση) αξίας επενδύσεων σε συμμετοχές και χρεόγραφα		-	-	-	-
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων		4.011.081,51	750.467,92	2.880.770,26	(911.285,95)
Φόρος εισοδήματος	12	(1.220.804,97)	(648.784,36)	(547.080,97)	76.719,42
Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους		2.790.276,54	101.683,56	2.333.689,29	(834.566,53)
Κατανέμονται σε:					
- Ιδιοκτήτες Μητρικής Εταιρείας		1.901.490,89	(988.688,17)	2.333.689,29	(834.566,53)
-Μη ελεγχόμενα Δικαιώματα		888.785,65	1.090.371,73	-	-
		2.790.276,54	101.683,56	2.333.689,29	(834.566,53)
Βασικά και απομειωμένα καθαρά κέρδη/ (ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή της μητρικής Εταιρείας (σε Ευρώ)	11	0,0804	(0,0418)	0,0987	(0,0353)
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		6.477.883,50	3.068.866,82	4.335.786,54	194.303,28

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΣΗΜ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Από 1 Ιανουαρίου έως		Από 1 Ιανουαρίου έως	
	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2013	30.09.2012
Καθαρά κέρδη / (ζημίες) περιόδου	2.790.276,54	101.683,56	2.333.689,29	(834.566,53)
Συναλλαγματικές διαφορές	(1.368.493,09)	236.513,60	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(1.368.493,09)	236.513,60	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους	1.421.783,45	338.197,16	2.333.689,29	(834.566,53)
Κατανέμονται σε:				
-Ιδιοκτήτες Μητρικής Εταιρείας	943.178,87	(868.660,12)	2.333.689,29	(834.566,53)
-Μη ελεγχόμενα δικαιώματα	478.604,58	1.206.857,28	-	-
	1.421.783,45	338.197,16	2.333.689,29	(834.566,53)

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	ΣΗΜ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		Από 1 Ιουλίου έως		Από 1 Ιουλίου έως	
		30.09.2013	30.09.2012	30.09.2013	30.09.2012
Πωλήσεις		24.338.480,50	22.775.926,26	19.926.358,64	17.822.796,32
Κόστος Πωληθέντων	7	(16.412.206,15)	(15.613.157,80)	(14.052.483,19)	(12.970.106,72)
Μικτά κέρδη		7.926.274,35	7.162.768,46	5.873.875,45	4.852.689,60
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)		568.817,09	1.162.805,58	352.304,30	684.370,30
Έξοδα Διάθεσης	7	(3.403.135,31)	(4.641.287,04)	(2.869.565,59)	(3.997.109,07)
Έξοδα Διοίκησης	7	(1.658.201,89)	(1.769.740,30)	(1.133.450,82)	(1.120.738,09)
Έξοδα Ερευνών και Ανάπτυξης	7	(272.997,72)	(254.771,66)	(235.647,61)	(224.468,76)
Κέρδη /(ζημίες) προ φόρων και χρηματοδοτικών αποτελεσμάτων		3.160.756,52	1.659.775,04	1.987.515,73	194.743,98
Χρηματοδοτικά έσοδα		82.698,64	76.148,08	70.140,31	59.699,61
Χρηματοδοτικά έξοδα		(304.589,85)	(342.704,41)	(241.572,65)	(225.444,34)
Έσοδα από μερίσματα		-	-	275.014,47	439.772,32
Αύξηση (μείωση) αξίας επενδύσεων σε συμμετοχές και χρεόγραφα		-	-	-	-
Κέρδη /(ζημίες) προ φόρων		2.938.865,31	1.393.218,71	2.091.097,86	468.771,57
Φόρος εισοδήματος	12	(986.160,37)	(235.713,06)	(653.271,15)	126.603,04
Κέρδη /(ζημίες) μετά από φόρους		1.952.704,94	1.157.505,65	1.437.826,71	595.374,61
Κατανέμονται σε:					
- Ιδιοκτήτες μητρικής		1.499.437,70	599.531,03	1.437.826,71	595.374,61
- Μη ελεγχόμενα δικαιώματα		453.267,24	557.974,62	-	-
		1.952.704,94	1.157.505,65	1.437.826,71	595.374,61
Καθαρά κέρδη /(ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή, βασικά (σε Ευρώ)	11	0,0634	0,0254	0,0608	0,0252
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		3.742.920,54	2.260.377,20	2.376.854,69	609.987,69

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΣΗΜ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Από 1 Ιουλίου έως		Από 1 Ιουλίου έως	
	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2013	30.09.2012
Καθαρά κέρδη / (ζημίες) περιόδου	1.952.704,94	1.157.505,65	1.437.826,71	595.374,61
Συναλλαγματικές διαφορές	(754.943,75)	(123.346,19)	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(754.943,75)	(123.346,19)	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους	1.197.761,19	1.034.159,46	1.437.826,71	595.374,61
Κατανέμονται σε:				
-Ιδιοκτήτες μητρικής	948.485,71	509.917,71	1.437.826,71	595.374,61
-Μη ελεγχόμενα δικαιώματα	249.275,48	524.241,75	-	-
	1.197.761,19	1.034.159,46	1.437.826,71	595.374,61

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30 Σεπτεμβρίου 2013	31 Δεκεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2013	31 Δεκεμβρίου 2012
ΣΗΜ.					
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μακροπρόθεσμο ενεργητικό					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	14	33.200.758,27	34.332.382,78	26.313.755,23	27.076.675,91
Επενδύσεις σε ακίνητα	16	470.703,29	396.141,06	388.714,42	396.141,06
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	15	973.813,86	1.139.523,92	771.726,51	863.727,85
Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες	17	-	-	9.627.948,87	8.819.231,56
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		8.321.573,01	9.837.256,83	8.253.632,98	9.769.682,93
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		3.081.689,87	2.325.720,20	2.903.781,66	2.165.491,13
		46.048.538,30	48.031.024,79	48.259.559,67	49.090.950,44
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Αποθέματα	18	24.954.555,74	19.309.733,95	18.006.506,73	14.669.045,59
Απαιτήσεις από πελάτες		39.380.113,22	45.623.509,08	31.780.103,52	36.689.895,64
Λοιπές απαιτήσεις		6.082.595,22	5.638.835,50	3.414.342,57	3.156.880,39
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις και χρεόγραφα		18.745,68	18.745,68	18.745,68	18.745,68
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών		23.932.559,91	25.268.154,06	15.331.047,25	17.478.688,85
		94.368.569,77	95.858.978,27	68.550.745,75	72.013.256,15
Σύνολο Ενεργητικού		140.417.108,07	143.890.003,06	116.810.305,42	121.104.206,59
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια κεφάλαια					
Μετοχικό Κεφάλαιο	8	7.804.071,00	7.804.071,00	7.804.071,00	7.804.071,00
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	8	22.271.082,62	22.271.082,62	22.271.082,62	22.271.082,62
Λοιπά Αποθεματικά	8	42.355.938,69	42.071.117,65	39.704.983,77	39.504.983,77
Κέρδη εις νέο		11.533.305,19	9.861.632,45	4.718.763,24	2.585.073,95
Συν/κή διαφορά ενοπ. θυγατρικών εταιρειών		(2.333.108,15)	(1.374.796,13)	-	-
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Μετόχων Εταιρείας		81.631.289,35	80.633.107,59	74.498.900,63	72.165.211,34
Μη ελεγχόμενα δικαιώματα		11.020.856,74	10.612.970,15	-	-
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		92.652.146,09	91.246.077,74	74.498.900,63	72.165.211,34
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις		17.749.451,31	7.300.000,00	17.300.000,00	7.300.000,00
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		1.568.365,77	1.463.684,19	1.345.116,50	1.247.657,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.892.024,46	1.983.542,01	1.152.917,54	1.184.685,74
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		133.656,96	46.336,30	-	-
		21.343.498,50	10.793.562,50	19.798.034,04	9.732.342,74
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές		10.742.019,70	13.340.036,86	13.573.354,84	16.492.047,32
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		1.806.168,11	970.563,13	2.015.097,44	1.396.509,57
Λοιπές υποχρεώσεις		7.920.760,58	5.556.069,83	5.808.581,38	4.389.195,62
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις		5.100.000,00	20.680.793,00	400.000,00	15.900.000,00
Προβλέψεις		852.515,09	1.302.900,00	716.337,09	1.028.900,00
		26.421.463,48	41.850.362,82	22.513.370,75	39.206.652,51
Σύνολο υποχρεώσεων		47.764.961,98	52.643.925,32	42.311.404,79	48.938.995,25
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		140.417.108,07	143.890.003,06	116.810.305,42	121.104.206,59

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΟΜΙΛΟΣ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Ίδιες Μετοχές	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων μετόχων Εταιρείας	Μη ελεγχόμενα δικαιώματα	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	7.804.071,00	22.271.082,62	-	2.535.452,55	38.727.089,89	8.707.589,80	80.045.285,86	9.783.860,71	89.829.146,57
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-	-	-	-	120.028,05	(988.688,17)	(868.660,12)	1.206.857,28	338.197,16
Σχηματισμός μερισμάτων	-	-	-	-	-	-	-	(262.824,62)	(262.824,62)
Επίδραση από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 19	-	-	-	-	-	676.430,74	676.430,74	123.679,46	800.110,20
Σχηματισμός Αποθεματικών & Λοιπές	-	-	-	76.513,07	40.661,74	(29.220,35)	87.954,46	(87.954,46)	-
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2012	7.804.071,00	22.271.082,62	-	2.611.965,62	38.887.779,68	8.366.112,02	79.941.010,94	10.763.618,37	90.704.629,31
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2013	7.804.071,00	22.271.082,62	-	2.616.007,49	38.080.314,03	9.861.632,45	80.633.107,59	10.612.970,15	91.246.077,74
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-	-	-	-	(958.312,01)	1.901.490,89	943.178,88	478.604,58	1.421.783,46
Σχηματισμός μερισμάτων	-	-	-	-	-	-	-	(15.715,11)	(15.715,11)
Σχηματισμός Αποθεματικών & Λοιπές	-	-	-	56.293,15	228.527,88	(229.818,15)	55.002,88	(55.002,88)	-
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2013	7.804.071,00	22.271.082,62	-	2.672.300,64	37.350.529,90	11.533.305,19	81.631.289,35	11.020.856,74	92.652.146,09

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ							
	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Υπόλοιπο κερδών εις νέο	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων μετόχων Εταιρείας	Μη ελεγχόμενα δικαιώματα	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	7.804.071,00	22.271.082,62	1.971.503,97	38.140.419,07	2.041.907,69	72.228.984,35	-	72.228.984,35
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-	-	-	-	(834.566,53)	(834.566,53)	-	(834.566,53)
Επίδραση από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 19	-	-	-	-	747.237,94	747.237,94	-	747.237,94
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2012	7.804.071,00	22.271.082,62	1.971.503,97	38.140.419,07	1.954.579,10	72.141.655,76	-	72.141.655,76
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2013	7.804.071,00	22.271.082,62	1.971.503,97	37.533.479,80	2.585.073,95	72.165.211,34	-	72.165.211,34
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-	-	-	-	2.333.689,29	2.333.689,29	-	2.333.689,29
Σχηματισμός Αποθεματικών & Λοιπές Κινήσεις	-	-	-	200.000,00	(200.000,00)	-	-	-
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2013	7.804.071,00	22.271.082,62	1.971.503,97	37.733.479,80	4.718.763,24	74.498.900,63	-	74.498.900,63

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΟΜΙΛΟΣ			ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
ΣΗΜ.	Από 1 Ιανουαρίου έως		Από 1 Ιανουαρίου έως		
	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012	30 Σεπτεμβρίου 2013	30 Σεπτεμβρίου 2012	
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	19	5.754.008,71	9.783.917,84	5.384.282,38	7.029.762,74
Καταβληθέντες τόκοι		(660.133,06)	(688.820,81)	(540.416,30)	(483.947,44)
Καταβληθείς φόρος εισοδήματος		(911.845,65)	(369.674,81)	(513.373,42)	(50.891,08)
		4.182.030,00	8.725.422,22	4.330.492,66	6.494.924,22
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων		-	-	(808.717,31)	(512.407,22)
Αγορές ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων		(538.765,32)	(951.356,17)	(314.124,27)	(348.805,50)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων		1.484,83	178.130,39	1.484,83	-
Τόκοι εισπραχθέντες		295.071,36	213.180,83	264.797,49	188.014,69
Μερίσματα εισπραχθέντα		-	-	-	639.772,32
		(242.209,13)	(560.044,95)	(856.559,26)	(33.425,71)
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		20.442.668,09	-	20.000.000,00	-
Εξοφλήσεις δανείων		(25.580.793,00)	-	(25.500.000,00)	-
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)		-	(4.881,95)	-	-
Μερίσματα πληρωθέντα και αμοιβές Δ.Σ.		(137.290,11)	(368.614,45)	(121.575,00)	(105.789,83)
		(5.275.415,02)	(373.496,40)	(5.621.575,00)	(105.789,83)
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών					
		(1.335.594,15)	7.791.880,87	(2.147.641,60)	6.355.708,68
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών στην αρχή της περιόδου		25.268.154,06	18.937.514,00	17.478.688,85	12.273.010,51
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών στο τέλος της περιόδου		23.932.559,91	26.729.394,87	15.331.047,25	18.628.719,19

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις που αναφέρονται στις σελίδες 11 έως 32 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
(ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ) ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013**
(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

1. Σύσταση και δραστηριότητες

Η ΚΛΕΜΑΝ ΕΛΛΑΣ (KLEEMANN HELLAS) Ανώνυμη Βιομηχανική Εμπορική Εταιρεία για Μηχανολογικές Κατασκευές Α.Ε. και διακριτικό τίτλο ΚΛΕΜΑΝ ΕΛΛΑΣ (KLEEMANN HELLAS) Α.Β.Ε.Ε («η Εταιρεία») ιδρύθηκε το 1983 και είναι εγγεγραμμένη στο μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με ΑΡ.Μ.Α.Ε 10920/06/Β/86/40. Η διάρκειά της έχει οριστεί μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2050, δύναται δε να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

Κύριο αντικείμενο της Εταιρείας είναι η παραγωγή και εμπορία ολοκληρωμένων συστημάτων ανελκυστήρων, κατέχοντας ηγετική θέση στον κλάδο της. Η έδρα, τα κεντρικά γραφεία και η διεύθυνση επικοινωνίας της είναι στη ΒΙ.ΠΕ. Σταυροχωρίου Κιλκίς, ενώ η ηλεκτρονική διεύθυνσή της είναι www.kleemann.gr.

Η μετοχή της Εταιρείας είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών από τον Απρίλιο του 1999. Το σύνολο των μετοχών σε κυκλοφορία την 30 Σεπτεμβρίου 2013 ανέρχεται σε 23.648.700 και είναι όλες κοινές ονομαστικές.

2. Δήλωση συμμόρφωσης

Οι Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της 30 Σεπτεμβρίου 2013 συντάχθηκαν σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά. Δεν περιέχουν όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και θα πρέπει να εξετάζονται σε συνάρτηση με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2012.

Οι Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 27^η Νοεμβρίου 2013 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.kleemann.gr.

3. Βασικές λογιστικές αρχές

3.1 Γενικά

Οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να διαβαστούν σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2012, που είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της εταιρείας με ηλεκτρονική διεύθυνση www.kleemann.gr και οι οποίες περιλαμβάνουν πλήρη ανάλυση των λογιστικών αρχών, μεθόδων και εκτιμήσεων που εφαρμόστηκαν καθώς και ανάλυση των σημαντικών κονδυλίων των οικονομικών καταστάσεων.

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η Εταιρεία για την σύνταξη των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της 30.09.2013 είναι συνεπείς με αυτές που περιγράφονται στις δημοσιευμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2012.

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

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις και Διερμηνείες των ΔΠΧΑ εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2013 ή μεταγενέστερα. Τα σημαντικότερα Πρότυπα και Διερμηνείες αναφέρονται ακολούθως:

• Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» – Παρουσίαση στοιχείων των Λοιπών Συνολικών Εσόδων

Τον Ιούνιο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση των τροποποιήσεων του ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων». Οι τροποποιήσεις αυτές αναφέρονται στον τρόπο παρουσίασης στοιχείων των Λοιπών Συνολικών Εσόδων. Οι τροποποιήσεις αυτές δεν είναι ιδιαίτερα σημαντικές και δεν έχουν ουσιαστική επίπτωση στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

• ΔΠΧΑ 13 «Αποτίμηση σε Εύλογες Αξίες»

Τον Μάιο του 2011 το IASB προέβη στην έκδοση του ΔΠΧΑ 13 «Αποτίμηση σε Εύλογες Αξίες». Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει τον ορισμό της εύλογης αξίας και παρουσιάζει σε ένα ενιαίο πρότυπο το πλαίσιο αναφορικά με τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας και τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τον υπολογισμό της εύλογης αξίας. Το ΔΠΧΑ 13 εφαρμόζεται στις περιπτώσεις που άλλα ΔΠΧΑ απαιτούν ή επιτρέπουν την αποτίμηση στοιχείων σε εύλογες αξίες. Το ΔΠΧΑ 13 δεν εισάγει νέες απαιτήσεις αναφορικά με τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας ενός στοιχείου του ενεργητικού ή μίας

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
(ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ) ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013**
(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

υποχρέωσης. Επιπλέον, δεν αλλάζει το τι ορίζουν άλλα Πρότυπα αναφορικά με τα ποια στοιχεία αποτιμώνται σε εύλογες αξίες και δεν αναφέρεται στον τρόπο παρουσίασης των μεταβολών της εύλογης αξίας στις Οικονομικές Καταστάσεις. Οι τροποποιήσεις αυτές δεν είναι ιδιαίτερα σημαντικές και δεν έχουν ουσιαστική επίπτωση στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

- **Αναθεώρηση στο ΔΛΠ 19 «Παροχές σε Εργαζόμενους»**

Τον Ιούνιο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση του αναθεωρημένου ΔΛΠ 19 «Παροχές σε Εργαζόμενους». Η αναθεώρηση αυτή έχει ως σκοπό να βελτιώσει θέματα αναγνώρισης και γνωστοποίησης απαιτήσεων αναφορικά με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών. Με βάση το αναθεωρημένο πρότυπο καταργείται η μέθοδος του περιθωρίου και συνεπώς η δυνατότητα αναβολής της αναγνώρισης αναλογιστικών κερδών ή ζημιών, ενώ παράλληλα απαιτεί οι επανεκτιμήσεις της καθαρής υποχρέωσης (απαίτησης) συμπεριλαμβανομένων των αναλογιστικών κερδών και ζημιών που προέκυψαν κατά την περίοδο αναφοράς να αναγνωρίζονται στην κατάσταση Συνολικών Εσόδων. Η επίδραση της τροποποίησης στις ενοποιημένες και στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζεται στη σημ. 22.

- **ΕΔΔΠΧΑ 20 «Δαπάνες Απογύμνωσης (Stripping Costs) στην Παραγωγική Φάση του Επίγειου Ορυχείου»**

Τον Οκτώβριο του 2011, το IASB προέβη στην έκδοση της ΕΔΔΠΧΑ 20. Η Διερμηνεία αποσαφηνίζει πότε η παραγωγή εξόρυξης θα πρέπει να οδηγεί στην αναγνώριση ενός στοιχείου του ενεργητικού και πώς πρέπει να αποτιμάται το εν λόγω στοιχείο τόσο κατά την αρχική αναγνώριση όσο και σε μεταγενέστερες περιόδους. Η εν λόγω Διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στις δραστηριότητες του Ομίλου και της Εταιρείας.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 7 «Γνωστοποιήσεις» – Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων**

Τον Δεκέμβριο του 2011, το IASB δημοσίευσε νέες απαιτήσεις για γνωστοποιήσεις που επιτρέπουν στους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων, να διενεργούν με καλύτερο τρόπο συγκρίσεις μεταξύ Οικονομικών Καταστάσεων που δημοσιεύονται βάσει των ΔΠΧΑ και αυτών που δημοσιεύονται βάσει των US GAAP. Οι τροποποιήσεις αυτές δεν είναι ιδιαίτερα σημαντικές και δεν έχουν ουσιαστική επίπτωση στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

- **Τροποποίηση στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς» - Κρατικά δάνεια**

Τον Μάρτιο του 2012, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποίησης του ΔΠΧΑ 1 σύμφωνα με την οποία οι υιοθετούντες για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ που έχουν λάβει κρατικά δάνεια με προνομιακό επιτόκιο, έχουν τη δυνατότητα της μη αναδρομικής εφαρμογής των ΔΠΧΑ στην απεικόνιση αυτών των δανείων κατά τη μετάβαση. Η τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις ενοποιημένες και τις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

- **Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλος 2009 - 2011**

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

3.2 Αρχή Ενοποίησης

Οι Οικονομικές Καταστάσεις του εννιαμήνου περιλαμβάνουν την Μητρική Εταιρεία και τις θυγατρικές στις οποίες αυτή ασκεί έλεγχο, δηλαδή δυνατότητα της Μητρικής να ορίζει τις αποφάσεις που αφορούν τις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές αρχές διαχείρισης των θυγατρικών, με σκοπό να έχει οφέλη από αυτές.

Οι Οικονομικές Καταστάσεις των θυγατρικών καταρτίζονται την ίδια ημερομηνία και με τις ίδιες λογιστικές πολιτικές με τις Οικονομικές Καταστάσεις της Μητρικής και διενεργούνται αναγκαίες εγγραφές αναμόρφωσης, για

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
(ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ) ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013**
(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

να διασφαλιστεί η συνέπεια των ακολουθούμενων λογιστικών πολιτικών. Οι θυγατρικές εταιρείες, οι οποίες ενοποιούνται, από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που ο έλεγχος μεταβιβάζεται εκτός Ομίλου, με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης, είναι οι ακόλουθες:

Επωνυμία	Δραστηριότητα	Έδρα	Συμμετοχή 30.09.13	Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις (*)
KLEFER A.E.	Παραγωγή και εμπορία αυτομάτων θυρών ανελκυστήρων	ΒΙΠΕ Κιλκίς, Ελλάδα	50%	2010
KLEEMANN ASANSOR San. Ve Tic. A.S.	Εμπορία ολοκληρωμένων συστημάτων ανελκυστήρων	Κωνσταντινούπολη, Τουρκία	70%	-
KLEEMANN LIFTOVI D.O.O	Εμπορία ολοκληρωμένων συστημάτων ανελκυστήρων	Βελιγράδι, Σερβία	100%	2007-2012
KLEEMANN LIFT RO S.R.L.	Εμπορία ολοκληρωμένων συστημάτων ανελκυστήρων	Βουκουρέστι, Ρουμανία	100%	-
MODA LIFT A.B.E.E.	Παραγωγή και εμπορία εξαρτημάτων ανελκυστήρων	Β.Ι.Π.Ε. Κιλκίς, Ελλάδα	100%	2007-2012
HONG KONG ELEVATOR SYSTEMS LIMITED	Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	Χονγκ-Κονγκ	100%	2011-2012
KLEEMANN LIFTS U.K. LTD (**)	Εμπορία ολοκληρωμένων συστημάτων ανελκυστήρων	Οξφόρδη, Ηνωμένο Βασίλειο	100%	2011-2012
KLEEMANN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	Συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις	Κύπρος	100%	-
KUNSHAN HK ELEVATOR SYSTEMS LTD (**)	Παραγωγή και εμπορία εξαρτημάτων ανελκυστήρων	Κουνσάν, Κίνα	100%	2011-2012
KLEEMANN LIFTS RUS (***)	Εμπορία ολοκληρωμένων συστημάτων ανελκυστήρων	Μόσχα, Ρωσία	99,5%	-

(*) Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις γίνεται αναλυτική αναφορά στη παράγραφο 12 παρακάτω

(**) Είναι θυγατρική εταιρεία της HONG KONG ELEVATOR SYSTEMS LIMITED

(***) Είναι θυγατρική εταιρεία της KLEEMANN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

Ενδοεταιρικά υπόλοιπα και συναλλαγές, καθώς και κέρδη ή ζημιές από αυτές, απαλείφονται κατά τη σύνταξη των ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων.

3.3 Λογιστικές Εκτιμήσεις

Για την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων απαιτείται η χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων από την Διοίκηση, οι οποίες επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών καθώς και τα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Επιπρόσθετα, απαιτείται η γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και τα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τη διάρκεια της εν λόγω περιόδου. Οι εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα, οι οποίες κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα. Παρά το γεγονός ότι αυτοί οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς.

4. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η Εταιρεία και ο Όμιλος προβαίνουν στις απαιτούμενες ενέργειες περιορισμού της αρνητικής επίδρασης στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα από τη διακύμανση στις μεταβλητές κόστους και πωλήσεων και την αδυναμία πρόβλεψης χρηματοοικονομικών αγορών, καθώς εκτίθενται στους κάτωθι χρηματοοικονομικούς κινδύνους:

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
(ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ) ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013**
(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου, καθώς οι πωλήσεις πραγματοποιούνται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο εισηπρακτικό ρίσκο, έχει συναφθεί ασφάλιση πιστώσεων για πωλήσεις στο εξωτερικό και υπάρχει μεγάλη διασπορά των υπολοίπων, καθώς δεν υπάρχει πελάτης με ποσοστό μεγαλύτερο του 5% των συνολικών εσόδων του Ομίλου.

Η πρόβλεψη επισφάλειας αντιπροσωπεύει την εκτίμηση της Εταιρείας για ζημίες σε σχέση με τους πελάτες της και αποτελείται κυρίως από ζημίες απομείωσης συγκεκριμένων απαιτήσεων σημαντικού ρίσκου και συγκεντρωτικές ζημίες για κατηγορίες ομοειδών απαιτήσεων που εκτιμώνται ότι έχουν πραγματοποιηθεί αλλά δεν έχουν ακόμα γίνει γνωστές. Υπάρχει συνεχής έλεγχος της πιστοληπτικής ικανότητας των μεγάλων πελατών και έτσι περιορίζεται η έκθεση σε κίνδυνο, φροντίζοντας να υπάρχουν επαρκή ασφαλιστικά όρια σε αυτούς.

Στις 30 Σεπτεμβρίου 2013 κρίνεται ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, που να μην καλύπτεται ήδη από ασφαλιστική κάλυψη ως εγγύηση της πίστωσης ή από πρόβλεψη επισφαλούς απαίτησης.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η προσέγγιση του Ομίλου για τη διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει ότι σε κάθε περίπτωση θα τη διατηρεί σε επαρκές ύψος ώστε να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις του όταν λήγουν, κάτω από συνθήκες ή δύσκολες συνθήκες, χωρίς να υφίστανται μη αποδεκτές ζημίες ή να διακυβεύεται η φήμη του, μέσω της ύπαρξης του κατάλληλου συνδυασμού ρευστών διαθεσίμων και εγκεκριμένων τραπεζικών πιστώσεων, ενώ οι αχρησιμοποίητες πιστώσεις προς τον Όμιλο, είναι επαρκείς ώστε να αντιμετωπισθεί οποιαδήποτε πιθανή έλλειψη ταμιακών διαθεσίμων.

Ο Όμιλος εξασφαλίζει ταμειακά διαθέσιμα για την κάλυψη των λειτουργικών του αναγκών για τουλάχιστον 30 ημέρες, περιλαμβανομένης της κάλυψης των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεών του, χωρίς να λαμβάνει υπόψη του την επίδραση από ακραίες συνθήκες που δεν μπορούν να προβλεφθούν, όπως φυσικές καταστροφές. Για την ελαχιστοποίηση του κινδύνου σε διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα, ο Όμιλος συναλλάσσεται μόνο με αναγνωρισμένα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα υψηλής πιστοληπτικής διαβάθμισης.

Επιπρόσθετα, ο Όμιλος στις 30 Σεπτεμβρίου 2013 διατηρεί εγκεκριμένα συνολικά τραπεζικά όρια πίστωσης Ευρώ 35,0 εκατ.

Επιδίωξη της Εταιρείας είναι τα εγκεκριμένα τραπεζικά όρια να είναι σημαντικά μεγαλύτερα από τα επίπεδα δανεισμού της, συνθήκη που την παρούσα περίοδο επιτυγχάνεται. Όσον αφορά στην επενδυτική του πολιτική, ο Όμιλος περιορίζει την έκθεση του σε κινδύνους επενδύοντας επί του παρόντος μόνο σε άμεσα ρευστοποιήσιμα χρεόγραφα.

Στις 30 Σεπτεμβρίου 2013 κρίνεται ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός κίνδυνος ρευστότητας, που να μην καλύπτεται είτε από τα ταμειακά διαθέσιμα του Ομίλου είτε από εγκεκριμένα τραπεζικά όρια πίστωσης.

Κίνδυνος συνθηκών αγοράς

Συνίσταται στον κίνδυνο μεταβολής στον ρυθμό ανάπτυξης της οικοδομικής δραστηριότητας και μεταβολών τιμών υλικών, συναλλαγματικών ισοτιμιών, επιτοκίων και τιμών μετοχών, να επηρεάζουν τα αποτελέσματα του Ομίλου ή την αξία των χρηματοοικονομικών του μέσων. Περιλαμβάνει και την τιμή της βασικής πρώτης ύλης, του χάλυβα (βασική πρώτη ύλη), η οποία επηρεάζεται από την προσφορά, τη ζήτηση και το ύψος αποθεμάτων σε παγκόσμιο επίπεδο. Μεταξύ των ενεργειών στις οποίες προβαίνει η Εταιρεία για να μειώσει την επίπτωσή της στο κόστος παραγωγής είναι η μαζική αγορά πρώτων υλών (οικονομίες κλίμακας) όταν η τιμή τους είναι χαμηλή. Ο σκοπός της διαχείρισης αυτού του κινδύνου είναι να ελέγχει την έκθεση του Ομίλου σε αυτόν, στο πλαίσιο αποδεκτών παραμέτρων, με παράλληλη βελτιστοποίηση των αποδόσεων.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η έκθεση του Ομίλου σε συναλλαγματικούς κινδύνους προέρχεται κυρίως από εισαγωγές και εξαγωγές σε ξένο νόμισμα και επενδύσεις σε χώρες του εξωτερικού και αντιμετωπίζεται στο πλαίσιο εγκεκριμένων πολιτικών. Ο κύριος όγκος των δραστηριοτήτων του πραγματοποιείται στην Ευρώπη και συνεπώς ως επί το πλείστον διεξάγεται σε Ευρώ, ενώ οι λοιπές δραστηριότητες διενεργούνται με ρήτρα Ευρώ και ως εκ τούτου ο συναλλαγματικός κίνδυνος περιορίζεται. Το μεγαλύτερο μέρος των συναλλαγματικών διαφορών του Ομίλου προέρχεται από την Τουρκία, λόγω της ισχυρής δραστηριοποίησης του Ομίλου και της έντονης μεταβλητότητας της συναλλαγματικής ισοτιμίας Ευρώ – Τούρκικης λίρας.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**(ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ) ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013**

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Κίνδυνος επιτοκίων

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Ομίλου βασίζονται σε προκαθορισμένα περιθώρια επιτοκίων στη βάση του διατραπεζικού επιτοκίου Euribor, που ανάλογα με τις συνθήκες της αγοράς μπορούν να μετατραπούν σε σταθερά με αποτέλεσμα οι επιπτώσεις των διακυμάνσεών τους στα αποτελέσματα και τις ταμιακές ροές να είναι μικρές. Πολιτική του Ομίλου είναι να παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων και τη διάρκεια των χρηματοδοτικών αναγκών και ανάλογα με τις εκάστοτε συνθήκες να καθορίζει τη σχέση μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων τραπεζικών δανείων.

Ο Όμιλος δεν συνάπτει συμβόλαια αγαθών (commodity contracts), εκτός από αυτά που απαιτούνται για την κάλυψη εκτιμώμενων αναγκών χρήσης και πώλησης.

5. Εποχικότητα και περιοδικότητα των ενδιάμεσων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων

Στη διάρκεια της περιόδου υπό αναφορά δεν υπάρχουν έσοδα τα οποία χαρακτηρίζονται ως εποχιακά, περιοδικά ή περιπτωσιακά, και δεν πραγματοποιήθηκαν δαπάνες που χαρακτηρίζονται μη κανονικές.

6. Πληροφόρηση κατά τομέα

Αναφέρεται στους τομείς δραστηριότητας των εταιρειών του Ομίλου που πρέπει να αναφέρονται ξεχωριστά στις οικονομικές καταστάσεις. Η Διοίκηση αξιολογεί την επίδραση των τομέων δραστηριότητας, βασιζόμενη στα λειτουργικά και στα καθαρά κέρδη. Βάσει των ποσοτικών κριτηρίων που θέτει το σχετικό πρότυπο, η Ελλάδα, η Ευρωπαϊκή Ένωση, η Τουρκία και οι λοιπές χώρες ορίστηκαν ως λειτουργικοί τομείς δραστηριότητας. Οι γεωγραφικοί τομείς δραστηριότητας του Ομίλου καθορίζονται από τη τοποθεσία των περιουσιακών στοιχείων και της δραστηριότητας στην οποία αυτός λειτουργεί, καθώς και από το ιδιαίτερο εμπορικό, τεχνικό και πολιτικοοικονομικό περιβάλλον. Ο κύκλος εργασιών στον γεωγραφικό τομέα, παρουσιάζεται στη γεωγραφική περιοχή όπου ο πελάτης είναι εγκατεστημένος και περιλαμβάνει πωλήσεις προϊόντων και εμπορευμάτων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ) ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013
(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΟΜΙΛΟΥ	1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2013						1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2012					
	Ελλάδα	Ε.Ε.	Τρίτες χώρες	Τουρκία	Λοιπά	Σύνολο	Ελλάδα	Ε.Ε.	Τρίτες χώρες	Τουρκία	Λοιπά	Σύνολο
Έσοδα από πελάτες Ομίλου	15.469.701,91	20.484.061,65	26.261.501,01	18.123.953,19	-	80.339.217,76	18.750.004,39	19.402.374,69	23.769.656,95	16.018.060,21	-	77.940.096,24
Ενδοεταιρικές πωλήσεις	(3.551.900,42)	(4.703.215,85)	(6.029.737,17)	(4.161.326,28)	-	(18.446.179,72)	(4.087.345,89)	(4.229.557,22)	(5.181.588,63)	(3.491.804,65)	-	(16.990.296,39)
Σύνολο πωλήσεων	11.917.801,49	15.780.845,80	20.231.763,84	13.962.626,91	-	61.893.038,04	14.662.658,50	15.172.817,47	18.588.068,32	12.526.255,56	-	60.949.799,85
Κόστος πωληθέντων	(11.579.281,91)	(14.946.769,31)	(18.866.063,74)	(14.057.244,54)	-	(59.449.359,50)	(14.285.464,42)	(14.586.133,02)	(17.990.803,27)	(12.587.267,56)	-	(59.449.668,27)
Ενδοεταιρικό κόστος πωληθέντων	3.504.394,97	4.640.311,95	5.949.091,49	4.105.669,97	-	18.199.468,38	4.064.582,92	4.206.002,26	5.152.731,69	3.472.358,33	-	16.895.675,20
Μικτά αποτελέσματα	3.842.914,55	5.474.388,44	7.314.791,59	4.011.052,34	-	20.643.146,92	4.441.777,00	4.792.686,71	5.749.996,74	3.411.346,33	-	18.395.806,78
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	1.700,00	-	5.538,20	661.384,80	1.497.139,79	2.165.762,79	-	-	14.077,81	(141.998,65)	2.324.778,37	2.196.857,53
Ενδοεταιρικά άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	-	-	-	-	(220.907,31)	(220.907,31)	-	-	-	-	(266.190,72)	(266.190,72)
Έξοδα Διάθεσης	(1.819.530,77)	(2.829.766,81)	(4.219.554,85)	(2.183.090,20)	-	(11.051.942,63)	(3.089.372,01)	(3.812.177,21)	(4.562.291,68)	(1.442.968,98)	-	(12.906.809,88)
Έξοδα Διοίκησης	-	-	-	-	(6.200.515,92)	(6.200.515,92)	-	-	-	-	(5.472.132,63)	(5.472.132,63)
Ενδοεταιρικά έξοδα Διοίκησης	-	-	-	-	220.907,31	220.907,31	-	-	-	-	226.590,72	226.590,72
Έξοδα Ερευνών και Ανάπτυξης	(166.551,94)	(231.194,26)	(312.724,06)	(83.477,28)	-	(793.947,54)	(217.180,66)	(240.531,38)	(279.943,30)	(57.644,95)	-	(795.300,29)
Κέρδη προ φόρων, χρηματ. & επενδυτ. αποτ/των	1.858.531,84	2.413.427,37	2.788.050,88	2.405.869,66	(4.703.376,13)	4.762.503,62	1.135.224,33	739.978,12	921.839,57	1.768.733,75	(3.186.954,26)	1.378.821,51
Χρηματοδοτικά έσοδα	-	-	-	-	477.862,69	477.862,69	-	-	-	-	516.737,03	516.737,03
Χρηματοδοτικά έξοδα	-	-	-	-	(1.229.284,80)	(1.229.284,80)	-	-	-	-	(1.145.090,62)	(1.145.090,62)
Αύξηση (μείωση) αξίας επενδύσεων σε συμμετοχές και χρεόγραφα	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Κέρδη προ φόρων	1.858.531,84	2.413.427,37	2.788.050,88	2.405.869,66	(5.454.798,24)	4.011.081,51	1.135.224,33	739.978,12	921.839,57	1.768.733,75	(3.815.307,85)	750.467,92
Φόρος εισοδήματος	-	-	-	-	(1.220.804,97)	(1.220.804,97)	-	-	-	-	(648.784,36)	(648.784,36)
Κέρδη μετά φόρων	1.858.531,84	2.413.427,37	2.788.050,88	2.405.869,66	(6.675.603,21)	2.790.276,54	1.135.224,33	739.978,12	921.839,57	1.768.733,75	(4.464.092,21)	101.683,56
Μη ελεγχόμενα δικαιώματα	-	-	-	-	(888.785,65)	(888.785,65)	-	-	-	-	(1.090.371,73)	(1.090.371,73)
Κέρδη μετόχων μητρικής	1.858.531,84	2.413.427,37	2.788.050,88	2.405.869,66	(7.564.388,86)	1.901.490,89	1.135.224,33	739.978,12	921.839,57	1.768.733,75	(5.554.463,94)	(988.688,17)

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ) ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΟΜΙΛΟΥ	1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2013						1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2012					
	Ελλάδα	Ε.Ε.	Τρίτες χώρες	Τουρκία	Λοιπά	Σύνολο	Ελλάδα	Ε.Ε.	Τρίτες χώρες	Τουρκία	Λοιπά	Σύνολο
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ												
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	31.248.388,33	40.124,44	1.878.770,02	33.475,48	-	33.200.758,27	32.307.759,53	49.832,61	1.932.733,40	42.057,24	-	34.332.382,78
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	780.677,59	237,40	184.936,42	7.962,45	-	973.813,86	873.672,01	150,94	259.661,94	6.039,03	-	1.139.523,92
Επενδύσεις σε ακίνητα	388.714,42	-	81.988,87	-	-	470.703,29	396.141,06	-	-	-	-	396.141,06
Αποθέματα	-	-	-	-	25.573.483,45	25.573.483,45	-	-	-	-	19.681.950,32	19.681.950,32
Ενδοεταίρικά αποθέματα	-	-	-	-	(618.927,71)	(618.927,71)	-	-	-	-	(372.216,37)	(372.216,37)
Απαιτήσεις	24.885.237,40	6.431.029,83	7.908.709,89	15.630.021,61	-	54.854.998,73	28.898.026,15	6.896.862,74	9.950.902,26	16.016.649,85	-	61.762.441,00
Ενδοεταίρικές απαιτήσεις	-	-	-	-	(15.474.885,51)	(15.474.885,51)	-	-	-	-	(16.138.931,92)	(16.138.931,92)
Βραχυπρόθεσμες επενδύσεις και χρεόγραφα	18.745,68	-	-	-	-	18.745,68	18.745,68	-	-	-	-	18.745,68
Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού	-	-	-	-	41.418.418,01	41.418.418,01	-	-	-	-	43.069.966,59	43.069.966,59
Σύνολο	57.321.763,42	6.471.391,67	10.054.405,20	15.671.459,54	50.898.088,24	140.417.108,07	62.494.344,43	6.946.846,29	12.143.297,60	16.064.746,12	46.240.768,62	143.890.003,06
Ενεργητικού	57.321.763,42	6.471.391,67	10.054.405,20	15.671.459,54	50.898.088,24	140.417.108,07	62.494.344,43	6.946.846,29	12.143.297,60	16.064.746,12	46.240.768,62	143.890.003,06
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ												
Προμηθευτές	17.366.341,47	2.201.320,33	1.733.311,11	4.859.781,72	56.150,58	26.216.905,21	19.500.249,38	2.626.977,09	2.706.194,58	4.645.547,73	-	29.478.968,78
Ενδοεταίρικοί προμηθευτές	(10.250.719,67)	(1.299.359,32)	(1.023.110,50)	(2.868.552,38)	(33.143,64)	(15.474.885,51)	(10.675.855,03)	(1.438.198,36)	(1.481.567,77)	(2.543.310,76)	-	(16.138.931,92)
Αποτελέσματα εις νέο	-	-	-	-	3.312.002,35	3.312.002,35	-	-	-	-	2.108.786,17	2.108.786,17
Ενδοεταίρικά αποτελέσματα εις νέο	-	-	-	-	(1.410.511,46)	(1.410.511,46)	-	-	-	-	(2.191.243,63)	(2.191.243,63)
Αποτελέσματα προηγούμενης χρήσης	-	-	-	-	16.700.986,40	16.700.986,40	-	-	-	-	15.241.972,81	15.241.972,81
Ενδοεταίρικά αποτελέσματα προηγούμενης χρήσης	-	-	-	-	(7.069.172,10)	(7.069.172,10)	-	-	-	-	(5.297.882,90)	(5.297.882,90)
Λοιπά στοιχεία παθητικού	-	-	-	-	120.370.137,29	120.370.137,29	-	-	-	-	123.334.012,78	123.334.012,78
Ενδοεταίρικά λοιπά στοιχεία παθητικού	-	-	-	-	(2.228.354,11)	(2.228.354,11)	-	-	-	-	(2.645.679,03)	(2.645.679,03)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων	7.115.621,80	901.961,01	710.200,61	1.991.229,34	129.698.095,31	140.417.108,07	8.824.394,35	1.188.778,73	1.224.626,81	2.102.236,97	130.549.966,20	143.890.003,06

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ) ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

7. Ανάλυση δαπανών

Ο ΟΜΙΛΟΣ	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα Διάθεσης	Έξοδα Διοίκησης	Έξοδα έρευνας & ανάπτυξης	Σύνολο	Κόστος Πωληθέντων	Έξοδα Διάθεσης	Έξοδα Διοίκησης	Έξοδα έρευνας & ανάπτυξης	Σύνολο
1 Ιανουαρίου ως 30 Σεπτεμβρίου 2013						1 Ιανουαρίου ως 30 Σεπτεμβρίου 2012				
Παροχές σε εργαζομένους	7.209.449,23	4.528.729,26	3.265.781,30	568.524,34	15.572.484,13	8.262.199,18	5.120.791,49	2.728.607,20	519.670,48	16.631.268,35
Κόστος ανάλωσης αποθεμάτων	49.815.404,11	-	-	-	49.815.404,11	48.505.653,06	-	-	-	48.505.653,06
Αποσβέσεις	764.600,20	450.667,89	357.227,52	140.523,40	1.713.019,01	862.466,02	438.772,73	245.394,77	143.411,79	1.690.045,31
Λοιπά έξοδα	1.659.905,96	6.072.545,48	2.577.507,10	84.899,80	10.394.858,34	1.819.350,01	7.347.245,66	2.498.130,66	132.218,02	11.796.944,35
Αποκερδοποίηση αποθεμάτων	246.711,34	-	-	-	246.711,34	134.221,19	-	-	-	134.221,19
Λοιπές εγγραφές	(18.446.179,72)	-	(220.907,31)	-	(18.667.087,03)	(17.029.896,39)	-	(226.590,72)	-	(17.256.487,11)
Σύνολο	41.249.891,12	11.051.942,63	5.979.608,61	793.947,54	59.075.389,90	42.553.993,07	12.906.809,88	5.245.541,91	795.300,29	61.501.645,15

1 Ιουλίου ως 30 Σεπτεμβρίου 2013						1 Ιουλίου ως 30 Σεπτεμβρίου 2012				
Παροχές σε εργαζομένους	2.526.043,56	1.500.753,03	914.643,37	199.741,42	5.141.181,38	2.645.794,32	1.626.092,20	1.015.527,87	163.019,11	5.450.433,50
Κόστος ανάλωσης αποθεμάτων	19.812.936,24	-	-	-	19.812.936,24	18.101.759,21	(6.370,31)	(2.731,00)	-	18.092.657,90
Αποσβέσεις	261.264,98	146.796,72	125.856,70	47.560,82	581.479,22	284.475,35	157.863,75	110.626,86	47.635,89	600.601,85
Λοιπά έξοδα	623.237,18	1.755.585,56	727.274,72	25.695,48	3.131.792,94	666.011,78	2.863.701,40	681.923,04	44.116,66	4.255.752,88
Αποκερδοποίηση αποθεμάτων	119.028,20	-	-	-	119.028,20	21.536,79	-	-	-	21.536,79
Λοιπές εγγραφές	(6.930.304,00)	-	(109.572,91)	-	(7.039.876,91)	(6.106.419,65)	-	(35.606,47)	-	(6.142.026,12)
Σύνολο	16.412.206,16	3.403.135,31	1.658.201,88	272.997,72	21.746.541,07	15.613.157,80	4.641.287,04	1.769.740,30	254.771,66	22.278.956,80

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 1 Ιανουαρίου ως 30 Σεπτεμβρίου 2013						1 Ιανουαρίου ως 30 Σεπτεμβρίου 2012				
Παροχές σε εργαζομένους	5.234.578,55	3.400.909,24	2.163.167,34	468.463,06	11.267.118,19	6.145.498,78	4.076.323,18	1.757.798,04	435.054,54	12.414.674,54
Κόστος ανάλωσης αποθεμάτων	28.272.774,09	-	-	-	28.272.774,09	28.260.464,78	-	-	-	28.260.464,78
Αποσβέσεις	475.279,32	369.236,40	165.769,06	139.992,08	1.150.276,86	526.578,01	372.885,04	166.607,50	142.876,44	1.208.946,99
Λοιπά έξοδα	1.153.249,89	4.574.709,92	1.693.098,78	76.404,56	7.497.463,15	1.173.555,67	6.458.005,88	1.781.670,50	121.414,44	9.534.646,49
Σύνολο	35.135.881,85	8.344.855,56	4.022.035,18	684.859,70	48.187.632,29	36.106.097,24	10.907.214,10	3.706.076,04	699.345,42	51.418.732,80

1 Ιουλίου ως 30 Σεπτεμβρίου 2013						1 Ιουλίου ως 30 Σεπτεμβρίου 2012				
Παροχές σε εργαζομένους	1.819.385,57	1.148.284,77	550.199,30	165.427,88	3.683.297,52	1.960.296,69	1.290.377,77	625.957,94	135.585,36	4.012.217,76
Κόστος ανάλωσης αποθεμάτων	11.678.995,92	-	-	-	11.678.995,92	10.497.556,68	-	-	-	10.497.556,68
Αποσβέσεις	158.269,83	122.736,35	59.555,05	47.383,50	387.944,73	172.524,59	134.728,62	60.533,95	47.456,54	415.243,70
Λοιπά έξοδα	395.831,87	1.598.544,47	523.696,47	22.836,23	2.540.909,04	339.728,76	2.572.002,68	434.246,20	41.426,86	3.387.404,50
Σύνολο	14.052.483,19	2.869.565,59	1.133.450,82	235.647,61	18.291.147,21	12.970.106,72	3.997.109,07	1.120.738,09	224.468,76	18.312.422,64

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

8. Ίδια Κεφάλαια

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από 23.648.700 ονομαστικές μετοχές των Ευρώ 0,33 η κάθε μία, δηλαδή συνολικά Ευρώ 7.804.071 και είναι ολοσχερώς καταβλημένο.

Τα αποθεματικά διαμορφώθηκαν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	22.271.082,62	22.271.082,62	22.271.082,62	22.271.082,62
Λοιπά αποθεματικά:				
Τακτικό	2.672.300,63	2.616.007,48	1.971.503,97	1.971.503,97
Ειδικά φορολογημένα αποθεματικά	11.663.858,83	11.463.858,83	11.273.858,83	11.073.858,83
Έκτακτο αποθεματικό	65.856,02	65.856,02	65.856,02	65.856,02
Διαφορές από αν/γή αξίας λοιπών περιουσιακών Στοιχείων	1.478.704,76	1.478.704,76	1.259.863,18	1.259.863,18
Αφορολόγητα αποθ. αναπτυξιακών νόμων	25.569.217,08	25.540.689,19	24.230.509,65	24.230.509,65
Αποθεματικά από απαλλασσόμενα της φορολογίας έσοδα	837.751,17	837.751,17	835.141,92	835.141,92
Αποθεματικά από έσοδα φορολογηθέντα κατ' ειδικό τρόπο	68.250,20	68.250,20	68.250,20	68.250,20
Σύνολο	42.355.938,69	42.071.117,65	39.704.983,77	39.504.983,77

Το υπέρ το άρτιο αποθεματικό προέκυψε από την έκδοση μετοχών, έναντι μετρητών, σε αξία μεγαλύτερη της ονομαστικής τους αξίας, στις χρήσεις 1999 και 2000.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, ετησίως παρακρατείται το 5% τουλάχιστον των καθαρών κερδών για τη δημιουργία Τακτικού Αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά για την εξίσωση, πριν τη διανομή μερίσματος, του χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού κερδών και ζημιών και διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας. Η παρακράτηση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική, όταν το υπόλοιπό του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

9. Μερίσματα

Σύμφωνα με την Ελληνική Νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται να διανέμουν στους μετόχους τους ως μέρισμα ποσοστό 35% επί των κερδών που προκύπτουν από τις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις, μετά την αφαίρεση του φόρου εισοδήματος και του τακτικού αποθεματικού ή μπορούν να μη διανείμουν μέρισμα με τη σύμφωνη γνώμη του συνόλου των μετόχων τους.

Μέρισμα το οποίο είναι μικρότερο από το 35% των κερδών μετά φόρων και τακτικού αποθεματικού μπορεί να αναγγελθεί και να πληρωθεί με έγκριση του 70% των μετόχων. Ωστόσο, με ομόφωνη έγκριση όλων των μετόχων η Εταιρεία μπορεί να μην αναγγείλει μέρισμα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο στην Τακτική Γενική Συνέλευση της 26ης Ιουνίου 2013 αποφάσισε να μην διανείμει μέρισμα για τη χρήση 2012.

10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους όταν αναμένεται με βεβαιότητα ότι θα εισπραχθούν και ο Όμιλος θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους.

Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα αναβάλλονται και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα ώστε να αντιστοιχίζονται με τα έξοδα που προορίζονται να αποζημιώσουν, ενώ όσες σχετίζονται με την αγορά ενσώματων ακινητοποιήσεων, περιλαμβάνονται στις Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στα αποτελέσματα με την σταθερή μέθοδο κατά την αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή αυτών.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

11. Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή προκύπτουν με διαίρεση του καθαρού κέρδους των μετόχων της Εταιρείας, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό κοινών μετοχών που είναι σε κυκλοφορία στην διάρκεια της χρήσης, εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που τυχόν αγοράστηκαν από την επιχείρηση.

Τα κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή, τα οποία εμφανίζονται σε απόλυτα ποσά Ευρώ, αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ	Από 1 Ιανουαρίου έως		Από 1 Ιουλίου έως	
	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2013	30.09.2012
Κέρδη (ζημίες) μετόχων της μητρικής Εταιρείας	1.901.490,89	-988.688,17	1.499.437,70	599.531,03
Σταθμισμένος Μ.Ο. μετοχών	23.648.700	23.648.700	23.648.700	23.648.700
Βασικά κέρδη (ζημίες) ανά μετοχή	0,0804	(0,0418)	0,0634	0,0254
ΕΤΑΙΡΕΙΑ				
Κέρδη μετόχων	2.333.689,29	(834.566,53)	1.437.826,71	595.374,61
Σταθμισμένος Μ.Ο. μετοχών	23.648.700	23.648.700	23.648.700	23.648.700
Βασικά κέρδη (ζημίες) ανά μετοχή	0,0987	(0,0353)	0,0608	0,0252

12. Φόρος Εισοδήματος

12.1 Ελληνικών Εταιρειών

Βάσει του Ν. 4110/2013 ο συντελεστής φορολόγησης κερδών ανέρχεται σε 26% για τις φορολογικές χρήσεις που ξεκινούν από την 1η Ιανουαρίου 2013 και μετά. Για τα διανεμόμενα κέρδη, ο φόρος ανέρχεται σε 10% για το 2013.

Για τη χρήση 2012 και 2013 η μητρική εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 82 παράγραφος 5 του Ν. 2238/1994.

Η μητρική Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2005 έως και 2010 και για τις χρήσεις αυτές έχει σχηματίσει σωρευτική πρόβλεψη για φορολογικές διαφορές Ευρώ 527.500,00. Κατά συνέπεια, οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις ανέλεγκτες χρήσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Η θυγατρική KLEFER A.E δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010, για την οποία και σχημάτισε πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις Ευρώ 95.000,00, με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων, χρησιμοποιώντας στοιχεία από το τελευταίο εκκαθαριστικό σημείωμα περαίωσης.

Η θυγατρική MODA LIFT A.B.E.E. δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από την ίδρυσή της.

12.2 Θυγατρικών Εταιρειών εξωτερικού

Οι ισχύοντες εταιρικοί φόροι επί των κερδών και οι φόροι επί των διανεμομένων των θυγατρικών εταιρειών του εξωτερικού, έχουν ως εξής:

	Εταιρικός φόρος	Φόρος σε διανεμόμενα
KLEEMANN ASANSOR SAN. VE TIC. A.S.	20%	15%
KLEEMANN LIFTOVI D.o.o	15%	5%
KLEEMANN LIFT RO S.R.L.	16%	10%
HONG KONG ELEVATOR	0%	0%

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

SYSTEMS LIMITED

KLEEMANN LIFTS U.K. LTD Κλιμακωτά από 20% έως 23%

0%

KLEEMANN

INTERNATIONAL 12,5%

0%

HOLDINGS LIMITED

KUNSHAN HK ELEVATOR

25%

5%

SYSTEMS LTD

KLEEMANN LIFTS RUS

20%

Κλιμακωτά από 0% έως 15%

Επισημαίνεται ότι στην Τουρκία και Ρουμανία αντίστοιχα δεν πραγματοποιείται τακτικός έλεγχος από τις φορολογικές αρχές, οι οποίες έχουν δικαίωμα να ελέγξουν τα βιβλία της Εταιρείας για συγκεκριμένο χρονικό διάστημα, μόνο σε περίπτωση όπου συντρέχει λόγος ή δειγματοληπτικά. Βάσει των ανωτέρω η KLEEMANN ASANSOR SAN. VE TIC. A.S. που εδρεύει στην Τουρκία έχει ελεγχθεί για το έτος 2005 δειγματοληπτικά και για φορολογικούς σκοπούς δίχως να υπάρξουν ιδιαίτερες παραβάσεις. Η δε KLEEMANN LIFT RO S.R.L. που εδρεύει στην Ρουμανία όπως αναφέρθηκε ανωτέρω δεν υπόκειται σε τακτικό έλεγχο λόγω τοπικής νομοθεσίας, συνεπώς, επί της ουσίας δεν νοείται ο όρος «ανέλεγκτη χρήση» για αυτή την θυγατρική. Για την θυγατρική KLEEMANN LIFTOVI D.o.o. οι ανέλεγκτες χρήσεις είναι από το 2007 έως το 2012. Επίσης, η θυγατρική HONG KONG ELEVATOR SYSTEMS LIMITED που ιδρύθηκε στις 2 Ιουνίου 2010, η θυγατρική «KUNSHAN HK ELEVATOR SYSTEMS LTD και η θυγατρική "KLEEMANN LIFTS U.K. LTD που ιδρύθηκε το 2011, δεν έχουν ελεγχθεί φορολογικά. Όσο για την θυγατρική "KLEEMANN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED" που ιδρύθηκε 23 Μαΐου 2012 δεν έχει ακόμα έσοδα και η θυγατρική "KLEEMANN LIFTS RUS" που ιδρύθηκε 03 Δεκεμβρίου 2012 δεν είχε ξεκινήσει δραστηριότητα το 2012.

12.3 Πρόβλεψη φόρου εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος της ενδιάμεσης περιόδου υπολογίστηκε με τη χρήση του συντελεστή φορολογίας που θα ισχύσει στο τέλος της χρήσης και ο οποίος ανέρχεται σε 26% (την αντίστοιχη περιόδου του 2012 ανέρχονταν σε 20%). Ο φόρος εισοδήματος που επιβάρυνε τα αποτελέσματα αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1 Ιανουαρίου έως 30.09.2013	30.09.2012	1 Ιανουαρίου έως 30.09.2013	30.09.2012
Τρέχων φόρος εισοδήματος	1.724.162,76	677.861,43	1.105.371,50	-
Φόρος προηγ. χρήσεων	-	3.472,88	-	-
Διαφορές φορολογικού ελέγχου	180.000,00	-	180.000,00	-
Αναβαλλόμενος φόρος	(683.357,79)	(32.549,95)	(738.290,53)	(76.719,42)
Σύνολο	1.220.804,97	648.784,36	547.080,97	(76.719,42)

Η φορολογητέα βάση έχει προσαυξηθεί με τις μη εκπιπόμενες δαπάνες και τις προβλεπόμενες λογιστικές διαφορές φορολογικού ελέγχου. Ο φόρος επί των κερδών του Ομίλου και της Εταιρείας, διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον σταθμισμένο μέσο συντελεστή φόρου, επί των κερδών. Επιπρόσθετα, ο πραγματικός φορολογικός συντελεστής για τον Όμιλο διαμορφώνεται και από τους διαφορετικούς φορολογικούς συντελεστές στις χώρες που ο Όμιλος δραστηριοποιείται.

13. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη του Ομίλου, θεωρούνται η Εταιρεία, οι θυγατρικές της εταιρείας, οι συγγενείς επιχειρήσεις, η Διοίκηση και τα ανώτατα στελέχη του και οι άμεσοι συγγενείς τους. Τα συνδεδεμένα μέρη αφορούν εταιρείες με κοινό ιδιοκτησιακό καθεστώς και/ή Διοίκηση με την Εταιρεία και τις συγγενείς της εταιρείες.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Η Εταιρεία αγοράζει αγαθά (κυρίως θύρες ανελκυστήρα) και υπηρεσίες από συνδεδεμένα μέρη, ενώ επιπλέον παρέχει και πωλεί υπηρεσίες και αγαθά (κυρίως εμπορεύματα και προϊόντα) σε αυτά. Οι ανωτέρω συναλλαγές γίνονται στη βάση κόστους πλέον κέρδους.

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη παρουσιάζονται ως κάτωθι:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Αγορές – Έξοδα		Πωλήσεις - Έσοδα	
	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2013	30.09.2012
Εταιρείες του Ομίλου	7.266.236,90	6.902.793,86	8.888.181,94	8.134.952,38
Μέλη Δ.Σ.	156.500,00	190.036,58	-	1.639,96
Διευθυντικά στελέχη	453.540,96	612.193,70	-	1.886,01
Συνδεδεμένες εταιρείες	-	555.718,42	-	614.316,45
Σύνολο	7.876.277,86	8.260.742,56	8.888.181,94	8.752.794,80

ΟΜΙΛΟΣ				
Μέλη Δ.Σ.	156.500,00	211.072,04	-	1.939,96
Διευθυντικά στελέχη	739.371,99	955.235,25	-	1.886,01
Συνδεδεμένες εταιρείες	2.718.772,70	2.534.405,87	492.019,74	1.278.327,48
Σύνολο	3.614.644,70	3.700.713,16	492.019,74	1.282.153,45

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Υποχρεώσεις		Απαιτήσεις	
	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012
Εταιρείες Ομίλου: KLEFER A.E.	5.851.194,26	6.814.139,68	5.110,19	-
KLEEMANN ASANSOR San. Ve Tic. A.S.	9.660,00	-	2.953.685,93	2.237.211,07
KLEEMANN LIFTOVI D.o.o	51.358,10	19.000,00	1.231.185,48	1.668.409,38
KLEEMANN LIFT RO SRL	260,00	260,00	824.595,88	1.800.053,11
MODA LIFT A.B.E.E.	5.383,16	18.971,57	199.415,38	588.911,79
HONG KONG ELEVATOR SYSTEMS LIMITED (*)	18.986,70	(85.818,90)	436.219,48	71.404,28
KLEEMANN LIFTS U.K. LTD	21.971,92	175.856,42	1.831.797,79	752.527,71
KLEEMANN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD	-	-	-	-
KLEEMANN LIFTS RUS	-	-	129.038,00	-
Μέλη Δ.Σ.	(23.119,20)	-	639,60	15.677,49
Διευθυντικά στελέχη	200,00	-	3.502,69	20.020,47
Συνδεδεμένες εταιρείες: AMETAL	-	-	-	-
YAPILIFT	167.907,79	178.381,03	-	-
TECHNOLAMA	-	28.679,07	0,04	-
CITY LIFT	-	-	-	80.075,46
SKY LIFT	3.078,48	6.230,21	-	1.032.387,83
Σύνολο	6.106.881,21	7.155.699,08	7.615.190,46	8.266.678,59

ΟΜΙΛΟΣ				
Μέλη Δ.Σ.	(23.119,20)	-	639,60	17.410,98
Διευθυντικά στελέχη	8.395,60	11.755,73	3.502,69	20.020,47
Συνδεδ. εταιρείες: AMETAL	-	-	226.025,90	197.958,98
YAPILIFT	167.907,79	178.381,03	188.982,85	188.439,98
TECHNOLAMA	879.333,37	696.803,44	0,37	0,33
CITY LIFT	-	-	-	80.075,46
SKY LIFT	3.502,08	6.230,21	71.612,49	1.129.676,75
Σύνολο	1.036.019,64	893.170,41	490.763,90	1.633.582,95

(*) Στα ποσά της HONG KONG ELEVATOR SYSTEMS συμπεριλαμβάνονται και τα ποσά της KUNSHAN HK ELEVATOR SYSTEMS LTD

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Το Διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας απαρτίζεται από τους:

1. Νικόλαος Κ. Κουκούντζος, Πρόεδρος & Εκτελεστικό Μέλος
2. Μενέλαος Κ. Κουκούντζος, Αντιπρόεδρος & Εκτελεστικό Μέλος
3. Κωνσταντίνος Ν. Κουκούντζος, Διευθύνων Σύμβουλος & Εκτελεστικό Μέλος
4. Νικόλαος Ν. Κουκούντζος, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, Γενικός Διευθυντής & Εκτελεστικό Μέλος
5. Στέργιος Ν. Γεωργαλής, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
6. Μαρία Δ. Καραδέδογλου, Μη Εκτελεστικό Μέλος
7. Βασίλειος Θ. Ζιώγας, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος

Με απόφαση του Δ.Σ. της 22/05/2013 που επικυρώθηκε στη ετήσια τακτική γενική συνέλευση συστάθηκε η θέση του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου και καλύφθηκε από τον Νικόλαο Κουκούντζο του Νικολάου, Μέλος του Δ.Σ. και Γενικού Διευθυντή.

Η θητεία των ανωτέρω μελών του Δ.Σ. λήγει την 30.06.2014.

Κατά την περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2013, καταβλήθηκαν Ευρώ 116 χιλ. αμοιβές προς τα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

14. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

Τα γήπεδα και τα οικόπεδα του Ομίλου αποτιμήθηκαν κατά την ημερομηνία μετάβασης στα Δ.Π.Χ.Α. (01/01/2004) στην εύλογη αξία (fair value). Ο Όμιλος κάθε 3-5 χρόνια προβαίνει σε επανεκτίμηση της αξίας των γηπέδων και οικοπέδων του. Η τελευταία αναπροσαρμογή πραγματοποιήθηκε την 31 Δεκεμβρίου 2012 με την χρήση της μεθόδου της εύλογης αξίας. Τα λοιπά ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια του Ομίλου αποτιμώνται με τη μέθοδο του ιστορικού κόστους. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία αναλύονται ως εξής:

ΟΜΙΛΟΣ	Γήπεδα-Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος Εξοπλισμός	Μέσα Μεταφοράς	Έπιπλα και Η/Υ	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Αξία κτήσης 1 Ιανουαρίου 2012	5.669.188,24	23.661.228,99	15.947.201,54	2.504.183,40	4.888.991,82	754.964,31	53.425.758,30
Προσθήκες	-	84.422,70	227.173,00	53.898,89	238.035,44	560.756,49	1.164.286,52
Αναπροσαρμογές	(658.936,61)	-	-	-	-	-	(658.936,61)
Μεταφορές	-	4.196,09	11.782,57	66.654,76	14.947,73	(97.581,15)	-
Πωλήσεις	-	-	(93.171,43)	(94.155,00)	(7.001,60)	-	(194.328,03)
Καταστροφές	-	-	(151.900,45)	-	(18.961,98)	-	(170.862,43)
Συναλλαγματική διαφορά	(8.391,17)	(43.765,18)	542,09	(1.842,72)	(3.260,69)	(43.136,55)	(99.854,22)
Αξία κτήσης 31 Δεκεμβρίου 2012	5.001.860,46	23.706.082,60	15.941.627,32	2.528.739,33	5.112.750,72	1.175.003,10	53.466.063,53
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 1 Ιανουαρίου 2012	-	3.420.121,76	9.263.061,02	1.212.730,14	3.437.738,80	-	17.333.651,72
Αποσβέσεις χρήσης	-	539.599,27	955.537,81	163.615,58	404.755,10	-	2.063.507,76
Αποσβέσεις πωληθέντων	-	-	(54.961,62)	(40.826,55)	(5.391,70)	-	(101.179,87)
Αποσβέσεις Καταστροφέντων	-	-	(138.708,27)	-	(16.113,47)	-	(154.821,74)
Συναλλαγματική διαφορά	-	(4.671,83)	1.008,91	(1.814,23)	(1.999,97)	-	(7.477,12)
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31 Δεκεμβρίου 2012	-	3.955.049,20	10.025.937,85	1.333.704,94	3.818.988,76	-	19.133.680,75
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2012	5.001.860,46	19.751.033,40	5.915.689,47	1.195.034,39	1.293.761,96	1.175.003,10	34.332.382,78
Αξία κτήσης 1 Ιανουαρίου 2013	5.001.860,46	23.706.082,60	15.941.627,32	2.528.739,33	5.112.750,72	1.175.003,10	53.466.063,53
Προσθήκες	-	18.383,47	67.391,11	25.500,00	151.018,19	150.950,96	413.243,73
Μεταφορές	-	737.637,11	326.395,24	-	110.393,12	(1.174.425,47)	-
Πωλήσεις	-	-	(3.136,93)	-	(20.076,58)	-	(23.213,51)
Καταστροφές	-	-	(61.938,18)	-	(11.664,88)	-	(73.603,06)
Συναλλαγματική διαφορά	(985,87)	(24.556,06)	(12.360,67)	(1.251,56)	(16.646,35)	15.088,96	(40.711,55)
Αξία κτήσης 30 Σεπτεμβρίου 2013	5.000.874,59	24.437.547,12	16.257.977,89	2.552.987,77	5.325.774,22	166.617,55	53.741.779,14
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 1 Ιανουαρίου 2013	-	3.955.049,20	10.025.937,85	1.333.704,94	3.818.988,76	-	19.133.680,75
Αποσβέσεις περιόδου	-	415.260,09	670.806,17	125.555,03	311.015,95	-	1.522.637,24
Αποσβέσεις πωληθέντων	-	-	(2.903,80)	-	(19.647,02)	-	(22.550,82)
Αποσβέσεις Καταστροφέντων	-	-	(61.367,97)	-	(11.139,12)	-	(72.507,09)
Συναλλαγματική διαφορά	-	(728,58)	(6.116,29)	(769,36)	(12.624,98)	-	(20.239,21)
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 30 Σεπτεμβρίου 2013	-	4.369.580,71	10.626.355,96	1.458.490,61	4.086.593,59	-	20.541.020,87
Αναπόσβεστη Αξία 30 Σεπτεμβρίου 2013	5.000.874,59	20.067.966,41	5.631.621,93	1.094.497,16	1.239.180,63	166.617,55	33.200.758,27

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Γήπεδα-Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος Εξοπλισμός	Μέσα Μεταφοράς	Έπιπλα και Η/Υ	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	ΣΥΝΟΛΟ
Αξία κτήσης 1 Ιανουαρίου 2012	5.023.340,48	20.469.981,66	10.936.401,13	2.104.846,00	3.915.397,62	5.697,37	42.455.664,26
Προσθήκες	-	74.592,93	143.018,27	28.231,71	140.463,67	56.672,81	442.979,39
Αναπροσαρμογές	(735.818,08)	-	-	-	-	-	(735.818,08)
Μεταφορές	-	-	11.637,34	-	-	(11.637,34)	-
Πωλήσεις	-	-	(93.171,43)	(94.155,00)	(7.001,60)	-	(194.328,03)
Αξία κτήσης 31 Δεκεμβρίου 2012	4.287.522,40	20.544.574,59	10.997.885,31	2.038.922,71	4.048.859,69	50.732,84	41.968.497,54
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 1 Ιανουαρίου 2012	-	2.877.022,95	6.825.362,21	1.061.118,71	2.750.413,92	-	13.513.917,79
Αποσβέσεις χρήσης	-	468.867,59	590.089,78	115.432,18	304.694,16	-	1.479.083,71
Αποσβέσεις πωληθέντων	-	-	(54.961,62)	(40.826,55)	(5.391,70)	-	(101.179,87)
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 31 Δεκεμβρίου 2012	-	3.345.890,54	7.360.490,37	1.135.724,34	3.049.716,38	-	14.891.821,63
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2012	4.287.522,40	17.198.684,05	3.637.394,94	903.198,37	999.143,31	50.732,84	27.076.675,91
Αξία κτήσης 1 Ιανουαρίου 2013	4.287.522,40	20.544.574,59	10.997.885,31	2.038.922,71	4.048.859,69	50.732,84	41.968.497,54
Προσθήκες	-	14.235,97	50.791,31	25.500,00	115.783,17	96.521,60	302.832,05
Πωλήσεις	-	-	(3.136,93)	-	(20.076,58)	-	(23.213,51)
Καταστροφές	-	-	(59.787,09)	-	(11.394,48)	-	(71.181,57)
Αξία κτήσης 30 Σεπτεμβρίου 2013	4.287.522,40	20.558.810,56	10.985.752,60	2.064.422,71	4.133.171,80	147.254,44	42.176.934,51
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 1 Ιανουαρίου 2013	-	3.345.890,54	7.360.490,37	1.135.724,34	3.049.716,38	-	14.891.821,63
Αποσβέσεις περιόδου	-	352.800,26	410.146,01	84.648,48	216.399,32	-	1.063.994,07
Αποσβέσεις πωληθέντων	-	-	(2.903,80)	-	(19.647,02)	-	(22.550,82)
Αποσβέσεις Καταστροφέντων	-	-	(59.216,88)	-	(10.868,72)	-	(70.085,60)
Συσσωρευμένες αποσβέσεις 30 Σεπτεμβρίου 2013	-	3.698.690,80	7.708.515,70	1.220.372,82	3.235.599,96	-	15.863.179,28
Αναπόσβεστη αξία 30 Σεπτεμβρίου 2013	4.287.522,40	16.860.119,76	3.277.236,90	844.049,89	897.571,84	147.254,44	26.313.755,23

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των λοιπών ενσώματων ακινητοποιήσεων υπολογίζονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής αυτών και των τμημάτων τους, η οποία έχει ως ακολούθως:

Κτίρια	8-50 έτη
Μηχανολογικός εξοπλισμός	1-20 έτη
Αυτοκίνητα	5-25 έτη
Λοιπός εξοπλισμός	1-20 έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και η ωφέλιμη ζωή των ενσώματων ακινητοποιήσεων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού αν αυτό θεωρηθεί αναγκαίο, ενώ οι λογιστικές αξίες τους εξετάζονται για απομείωση όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Στην περίπτωση αυτή προσδιορίζονται οι ανακτήσιμες αξίες και αν οι λογιστικές αξίες τις υπερβαίνουν, η διαφορά αναγνωρίζεται ως ζημία απομείωσης στα αποτελέσματα και οι ενσώματες ακινητοποιήσεις μειώνονται στην ανακτήσιμη αξία τους, η οποία είναι η μεγαλύτερη, μεταξύ της εύλογης αξίας τους, μείον τα απαιτούμενα για την πώληση κόστη, και της αξίας χρήσης αυτών, για την εκτίμηση της οποίας, οι εκτιμώμενες μελλοντικές χρηματοροές προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους, με ένα προεξοφλητικό επιτόκιο που αντανακλά τις τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς για την διαχρονική αξία του χρήματος και τους κινδύνους που σχετίζονται με αυτά τα περιουσιακά στοιχεία.

15. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Αφορούν άδειες λογισμικών προγραμμάτων και κόστη και δαπάνες αναφορικά με την εσωτερική δημιουργία και ανάπτυξη λογισμικού.

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	1.994.803,99	1.568.651,27
Προσθήκες	107.786,01	30.758,82
Πωλήσεις	(12.597,30)	-
Συναλλαγματική διαφορά	(1.283,88)	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2012	2.088.708,82	1.599.410,09
Σωρευμένες αποσβέσεις 1 Ιανουαρίου 2012	680.127,31	593.767,23
Αποσβέσεις χρήσης	276.725,88	141.915,01
Αποσβέσεις Πωληθέντων	(7.341,16)	-
Συναλλαγματική διαφορά	(327,13)	-
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2012	949.184,90	735.682,24
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2012	1.139.523,92	863.727,85
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2013	2.088.708,82	1.599.410,09
Προσθήκες	42.451,81	11.292,21
Αναπροσαρμογές	-	-
Συναλλαγματική διαφορά	(6.976,98)	-
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2013	2.124.183,65	1.610.702,30
Σωρευμένες αποσβέσεις 1 Ιανουαρίου 2013	949.184,90	735.682,24
Αποσβέσεις περιόδου	207.585,01	103.293,55
Αποσβέσεις πωληθέντων	-	-
Συναλλαγματική διαφορά	(6.400,12)	-
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2013	1.150.369,79	838.975,79
Αναπόσβεστη αξία 30 Σεπτεμβρίου 2013	973.813,86	771.726,51

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Εσωτερικώς δημιουργούμενα πάγια που συμπεριλαμβάνονται στον παραπάνω πίνακα υπάρχουν μόνο στην μητρική, και αφορούν την ανάπτυξη του λογισμικού προγράμματος ΔΙΑΣ. Τα στοιχεία για το πάγιο αυτό παρατίθενται παρακάτω:

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2012	407.888,59	407.888,59
Προσθήκες	2.900,00	2.900,00
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2012	410.788,59	410.788,59
Σωρευμένες αποσβέσεις 1 Ιανουαρίου 2012	73.470,20	73.470,20
Αποσβέσεις χρήσης	27.294,43	27.294,43
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2012	100.764,63	100.764,63
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2012	310.023,96	310.023,96
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2013	410.788,59	410.788,59
Προσθήκες	-	-
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2013	410.788,59	410.788,59
Σωρευμένες αποσβέσεις 1 Ιανουαρίου 2013	100.764,63	100.764,63
Αποσβέσεις περιόδου	14.538,42	14.538,42
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2013	115.303,05	115.303,05
Αναπόσβεστη αξία 30 Σεπτεμβρίου 2013	295.485,54	295.485,54

16. Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα του Ομίλου αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Αξία κτήσης 1 Ιανουαρίου 2012	591.720,76	444.777,56
Προσθήκες/Πωλήσεις	(152.697,59)	-
Συναλλαγματική διαφορά	5.754,39	-
Αξία κτήσης 31 Δεκεμβρίου 2012	444.777,56	444.777,56
Σωρευμένες αποσβέσεις 1 Ιανουαρίου 2012	45.657,26	38.734,32
Αποσβέσεις χρήσης	10.807,41	9.902,18
Αποσβέσεις Πωληθέντων	(8.098,92)	-
Συναλλαγματική διαφορά	270,75	-
Σωρευμένες αποσβέσεις 31 Δεκεμβρίου 2012	48.636,50	48.636,50
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2012	396.141,06	396.141,06
Αξία κτήσης 1 Ιανουαρίου 2013	444.777,56	444.777,56
Προσθήκες/Πωλήσεις	82.389,09	-
Συναλλαγματική διαφορά	(400,22)	-
Αξία κτήσης 30 Σεπτεμβρίου 2013	526.766,43	444.777,56
Σωρευμένες αποσβέσεις 1 Ιανουαρίου 2013	48.636,50	48.636,50
Αποσβέσεις περιόδου	7.426,64	7.426,64
Σωρευμένες αποσβέσεις 30 Σεπτεμβρίου 2013	56.063,14	56.063,14
Αναπόσβεστη αξία 30 Σεπτεμβρίου 2013	470.703,29	388.714,42

Ο Όμιλος εφαρμόζει το μοντέλο κόστους για την επιμέτρηση των επενδύσεων σε ιδιόκτητα ακίνητα και τα οποία δεν χρησιμοποιεί για τις συνήθεις παραγωγικές εργασίες, αλλά τα εκμισθώνει σε τρίτους.

Οι αποσβέσεις τους υπολογίζονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής αυτών και των τμημάτων τους, η οποία εκτιμάται στη χρονική διάρκεια 20 έως 50 ετών.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

17. Συμμετοχές σε θυγατρικές

Η Εταιρεία καταχωρεί τις Συμμετοχές σε Θυγατρικές στις Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις της στο κόστος κτήσης αυτών μείον τυχόν απομείωση της αξίας τους. Οι συμμετοχές της αναλύονται ως εξής:

Επωνυμία	Χώρα Εγκατάστασης	Αξία κτήσης 01.01.2012	Προσθήκες	Αξία κτήσης 31.12.2012	% Συμμετοχής
KLEFER A.E	ΕΛΛΑΔΑ	1.173.881,21	-	1.173.881,21	50%
KLEEMANN ASANSOR San. VeTicAs	ΤΟΥΡΚΙΑ	232.206,36	-	232.206,36	70%
KLEEMANN LIFTOVI D.o.o.	ΣΕΡΒΙΑ	1.576.161,93	-	1.576.161,93	100%
KLEEMANN LIFT RO S.R.L.	ΡΟΥΜΑΝΙΑ	300.141,00	-	300.141,00	100%
MODA LIFT A.B.E.E.	ΕΛΛΑΔΑ	2.773.002,00	-	2.773.002,00	100%
HONG KONG ELEVATOR SYSTEMS LIMITED	ΧΟΝΓΚ-ΚΟΝΓΚ	1.771.431,84	512.407,22	2.283.839,06	100%
KLEEMANN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	ΚΥΠΡΟΣ ΗΝΩΜΕΝΟ ΒΑΣΙΛΕΙΟ	-	480.000,00	480.000,00	100%
KLEEMANN LIFTS U.K LTD		2,23	(2,23)	-	100%
		7.826.826,57	992.404,99	8.819.231,56	

Επωνυμία	Χώρα Εγκατάστασης	Αξία κτήσης 01.01.2013	Προσθήκες	Αξία κτήσης 30.09.2013	% Συμμετοχής
KLEFER A.E	ΕΛΛΑΔΑ	1.173.881,21	-	1.173.881,21	50%
KLEEMANN ASANSOR San. Ve Tic As	ΤΟΥΡΚΙΑ	232.206,36	-	232.206,36	70%
KLEEMANN LIFTOVI D.o.o.	ΣΕΡΒΙΑ	1.576.161,93	-	1.576.161,93	100%
KLEEMANN LIFT RO S.R.L.	ΡΟΥΜΑΝΙΑ	300.141,00	-	300.141,00	100%
MODA LIFT A.B.E.E.	ΕΛΛΑΔΑ	2.773.002,00	-	2.773.002,00	100%
HONG KONG ELEVATOR SYSTEMS LIMITED	ΧΟΝΓΚ-ΚΟΝΓΚ	2.283.839,06	808.717,31	3.092.556,37	100%
KLEEMANN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED	ΚΥΠΡΟΣ	480.000,00	-	480.000,00	100%
		8.819.231,56	808.717,31	9.627.948,87	

Η Εταιρεία KLEEMANN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED καταχωρεί τις Συμμετοχές σε Θυγατρικές στις ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις της στο κόστος κτήσης αυτών μείον τυχόν απομείωση της αξίας τους. Οι συμμετοχές της αναλύονται ως εξής:

Επωνυμία	Χώρα Εγκατάστασης	Αξία κτήσης 01.01.2012	Προσθήκες	Αξία κτήσης 31.12.2012	% Συμμετοχής
KLEEMANN LIFTS U.K. LTD	Ηνωμένο Βασίλειο	-	200.002,23	200.002,23	100%
KLEEMANN LIFTS RUS	Ρωσία	-	242.780,00	242.780,00	99,5%
		-	442.782,23	442.782,23	

Επωνυμία	Χώρα Εγκατάστασης	Αξία κτήσης 01.01.2013	Προσθήκες	Αξία κτήσης 30.09.2013	% Συμμετοχής
KLEEMANN LIFTS U.K. LTD	Ηνωμένο Βασίλειο	200.002,23	-	200.002,23	100%
KLEEMANN LIFTS RUS	Ρωσία	242.780,00	-	242.780,00	99,5%
		442.782,23	-	442.782,23	

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Η Εταιρεία HONG KONG ELEVATOR SYSTEMS LIMITED καταχωρεί τις Συμμετοχές σε θυγατρικές στις ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις της στο κόστος κτήσης αυτών μείον τυχόν απομείωση της αξίας τους. Οι συμμετοχές της αναλύονται ως εξής:

Επωνυμία	Χώρα Εγκατάστασης	Αξία κτήσης 01.01.2012	Προσθήκες	Αξία κτήσης 31.12.2012	% Συμμετοχής
KUNSHAN HK ELEVATOR SYSTEMS LTD	Κίνα	1.620.738,82	484.920,00	2.105.658,82	100%
		1.620.738,82	484.920,00	2.105.658,82	

Επωνυμία	Χώρα Εγκατάστασης	Αξία κτήσης 01.01.2013	Προσθήκες	Αξία κτήσης 30.09.2013	% Συμμετοχής
KUNSHAN HK ELEVATOR SYSTEMS LTD	Κίνα	2.105.658,82	528.854,81	2.634.513,63	100%
		2.105.658,82	528.854,81	2.634.513,63	

Η Διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι δεν προκύπτουν λόγοι απομείωσης της αξίας των συμμετοχών.

Μεταβολές στη σύνθεση του Ομίλου

Στις 14 Μαΐου 2013, η μητρική προχώρησε σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ύψους Ευρώ 507 χιλ., στη θυγατρική της HONG KONG ELEVATOR SYSTEMS LIMITED και αυτή με τη σειρά της, στις 28 Μαΐου 2013, προχώρησε σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ύψους Ευρώ 231 χιλ. στη θυγατρική της KUNSHAN HK ELEVATOR SYSTEMS LTD στην Κίνα.

Στις 10 Ιουλίου 2013, η μητρική προχώρησε σε νέα αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ύψους περίπου Ευρώ 300 χιλ. στη θυγατρική της HONG KONG ELEVATOR SYSTEMS LIMITED και αυτή με τη σειρά της, στις 16 Ιουλίου 2013, προχώρησε σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ύψους περίπου Ευρώ 300 χιλ. στη θυγατρική της KUNSHAN HK ELEVATOR SYSTEMS LTD στην Κίνα.

18. Αποθέματα

Τα αποθέματα έχουν ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	4.317.174,98	3.607.729,36	3.602.684,18	3.104.176,27
Πρώτες ύλες και λοιπά υλικά παραγωγής	13.710.287,99	10.761.457,79	9.722.531,62	8.075.345,66
Εμπορεύματα	8.071.105,94	5.896.330,58	5.092.030,68	3.946.049,21
Μείον: Ενδοεταιρικά αποθέματα	(618.927,71)	(372.216,37)	-	-
Μείον: Πρόβλεψη για υποτίμηση	(525.085,46)	(583.567,41)	(410.739,75)	(456.525,55)
Σύνολο	24.954.555,74	19.309.733,95	18.006.506,73	14.669.045,59

Δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη, επί του συνόλου των αποθεμάτων του Ομίλου.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

19. Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες

Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες, που περιλαμβάνονται στην κατάσταση ταμειακών ροών αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Από 1 Ιανουαρίου έως 30.09.2013	30.09.2012	Από 1 Ιανουαρίου έως 30.09.2013	30.09.2012
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου	4.011.081,51	750.467,92	2.880.770,26	(911.285,95)
Προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	1.715.379,88	1.690.045,31	1.151.673,30	1.208.946,99
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	-	89.589,25	-	-
Αύξηση προβλέψεων	1.087.567,60	2.206.638,71	371.714,89	2.156.748,70
Αύξηση υποχρέωσης παροχών στο προσωπικό λόγω συνταξοδότησης	156.040,01	73.354,68	97.459,50	102.555,62
Συναλλαγματικές διαφορές	(1.335.275,85)	359.513,74	-	-
Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου	(1.261,42)	(6.805,62)	-	-
(Κέρδη) / ζημιές από πώληση παγίων στοιχείων	273,84	69.196,78	273,84	92.214,05
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	987.057,87	936.967,37	843.154,94	724.429,25
Έσοδα από μερίσματα και τόκους	(282.351,96)	(231.533,74)	(539.811,96)	(827.787,01)
Αναλογούσες στην χρήση				
Επιχορηγήσεις παγίων	(25.259,05)	(34.081,29)	(198,81)	(198,81)
	6.313.252,43	5.903.353,11	4.805.035,96	2.545.622,84
Μεταβολές Λειτουργικών Στοιχείων				
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων	(5.591.543,19)	(3.919.727,49)	(3.291.675,34)	(2.752.596,82)
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων	6.170.880,14	7.805.832,84	5.713.330,76	7.242.572,56
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων	(1.138.580,67)	(5.540,62)	(1.842.409,00)	(5.835,84)
	(559.243,72)	3.880.564,73	579.246,42	4.484.139,90
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	5.754.008,71	9.783.917,84	5.384.282,38	7.029.762,74

20. Δεσμεύσεις, ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις
20.1 Δεσμεύσεις

Οι λειτουργικές μισθώσεις αφορούν ενοίκια κτιρίων και αυτοκινήτων, ενώ ο Όμιλος υποχρεούται να εξαντλήσει τη διάρκεια της μίσθωσης κάθε συμβολαίου, αλλιώς επιβαρύνεται με σχετικές ρήτρες πρόωρης διακοπής.

20.2 Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένονται ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις ούτε πρόσθετες πληρωμές, μετά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων.

Έναντι των τραπεζικών δανείων, που έχουν χορηγηθεί από τα πιστωτικά ιδρύματα στην Εταιρεία, δεν έχουν παραχωρηθεί εμπράγματα ασφάλειες. Η Εταιρεία παρέχει χρηματοοικονομικές εγγυήσεις στις θυγατρικές της για χορήγηση τραπεζικών πιστώσεων και ενίοτε για αγορές παγίων, οι οποίες την 30 Σεπτεμβρίου 2013 αφορούν εγγύηση Ευρώ 1,7 εκατ. στη θυγατρική MODA LIFT A.B.E.E. και εγγύηση Ευρώ 3,0 εκατ. στη θυγατρική KLEEMANN ASANSOR San. Ve Tic. A.S. για λήψη δανείου.

Οι δοθείσες εγγυητικές επιστολές του Ομίλου την 30 Σεπτεμβρίου 2013 ανέρχονται σε Ευρώ 73,9 χιλ. και Ευρώ 514,3 χιλ. σε προμηθευτές και το Ελληνικό Δημόσιο αντίστοιχα και Ευρώ 1,4 χιλ. προς πελάτες.

Δεν υπάρχουν εκκρεμείς δικαστικές αποφάσεις ούτε ενδεχόμενες απαιτήσεις οι οποίες μπορεί να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στην χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου και τις Εταιρείας.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

21. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Δεν υφίστανται εμπράγματα ή άλλα βάρη επί των παγίων στοιχείων του Ομίλου.

22. Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Από την 01/01/2013 μετεβλήθη η πολιτική αναγνώρισης στις οικονομικές καταστάσεις των υποχρεώσεων συνταξιοδοτικών παροχών, καθώς τίθεται σε εφαρμογή το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους», όπως αυτό υιοθετήθηκε από την Ευρωπαϊκή Ένωση το τέταρτο τρίμηνο του 2012. Το αναθεωρημένο ΔΛΠ 19, έχει επιφέρει μια σειρά αλλαγών στην απεικόνιση των παροχών σε εργαζομένους, ειδικότερα:

- Αφαιρεί την "corridor method" και απαιτεί η επίδραση που προκύπτει από επαναμετρήσεις στην τρέχουσα περίοδο, να αναγνωρίζεται στα λοιπά συνολικά έσοδα
- Αλλάζει την επιμέτρηση και παρουσίαση συγκεκριμένων στοιχείων κόστους καθορισμένων παροχών. Το καθαρό ποσό στα αποτελέσματα, επηρεάζεται από την αφαίρεση του προσδοκώμενου εσόδου επί των στοιχείων ενεργητικού του προγράμματος και το κόστος επιτοκίου και την αντικατάστασή τους από ένα καθαρό κόστος επιτοκίου βασισμένο στο καθαρό στοιχείο ενεργητικού ή την καθαρή υποχρέωση του προγράμματος καθορισμένων παροχών
- Ενισχύει γνωστοποιήσεις, συμπεριλαμβάνοντας περισσότερη πληροφόρηση αναφορικά με τα χαρακτηριστικά προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και τους σχετικούς κινδύνους.

Το ΔΛΠ 19 έχει εφαρμοσθεί αναδρομικά, σύμφωνα με τους κανόνες μετάβασής του. Οι αναδιατυπώσεις της χρήσης 2012 παρατίθενται στους παρακάτω πίνακες:

	Όμιλος			Εταιρεία		
	31/12/2012	30/9/2012	31/12/2011	31/12/2012	30/9/2012	31/12/2011
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία						
Υποχρεώσεις παροχών όπως δημοσιεύθηκαν	2.280.491	2.695.865	2.619.011	2.006.242	2.436.657	2.334.101
- Προσαρμογές προηγούμενης χρήσης	-1.081.230	-1.081.230	0	-1.009.781	-1.009.781	0
- Προσαρμογές στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος περιόδου λόγω αναθεώρησης του ΔΛΠ 19	264.424	0	-1.081.230	251.196	0	-1.009.781
Υποχρεώσεις παροχών μετά την αναθεώρηση του ΔΛΠ 19	1.463.685,19	1.614.635,31	1.537.780,98	1.247.657,00	1.426.875,62	1.324.320,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / (υποχρεώσεις)						
Συμφηφιστικές αναβαλλόμενες υποχρεώσεις/απαιτήσεις παροχών, όπως δημοσιεύθηκαν	2.491.754	1.496.949	1.456.381	2.362.723	1.443.849	1.367.129
- Προσαρμογές προηγούμενης χρήσης	-281.120	-281.120	0	-262.543	-262.543	0
- Προσαρμογές στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος περιόδου λόγω αναθεώρησης του ΔΛΠ 19	68.750	0	-281.120	65.311	0	-262.543
Υποχρεώσεις παροχών μετά την αναθεώρηση του ΔΛΠ 19	2.279.384,16	1.215.829,61	1.175.260,93	2.165.491,13	1.181.305,69	1.104.586,27
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων						
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων όπως δημοσιεύθηκαν	90.641.641	89.904.519	89.829.147	71.603.858	71.394.418	72.228.984
- Προσαρμογές προηγούμενης χρήσης	800.110	800.110	0	747.238	747.238	0
- Προσαρμογές στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος περιόδου λόγω αναθεώρησης του ΔΛΠ 19	-195.674	0	800.110	-185.885	0	747.238
Ίδια Κεφάλαια μετά την αναθεώρηση του ΔΛΠ 19	91.246.077	90.704.629	90.629.257	72.165.211	72.141.656	72.976.222

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΟΜΙΛΟΥ)

ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2013

(Ποσά σε ΕΥΡΩ, εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά)

Επίδραση στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος	Όμιλος 01/01 - 31/12/2012	Εταιρεία 01/01 - 31/12/2012
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους, όπως δημοσιεύθηκε	1.440.506	-191.993
Επίδραση από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 19	-167.376	-160.944
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους, (αναδιατυπωμένα λόγω ΔΛΠ 19)	1.273.130	-352.937
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους, όπως δημοσιεύθηκε	-366.407	-433.133
Επίδραση από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 19	-28.298	-24.941
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους, (αναδιατυπωμένα λόγω ΔΛΠ 19)	-394.705	-458.074
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης μετά από φόρους, όπως δημοσιεύθηκε	1.074.099	-625.126
Επίδραση από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 19	-195.674	-185.885
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα χρήσης μετά από φόρους, (αναδιατυπωμένα λόγω ΔΛΠ 19)	878.425	-811.011

23. Μεταγενέστερα του Ισολογισμού γεγονότα

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μεταγενέστερα της 30 Σεπτεμβρίου 2013 που να επηρεάζουν σημαντικά την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρείας.

Κιλικίς 27 Νοεμβρίου 2013

Ο Πρόεδρος	Ο Αντιπρόεδρος	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος & Γενικός Διευθυντής	Ο Οικονομικός Διευθυντής Ομίλου	Ο Οικονομικός Διευθυντής Μητρικής
Νικόλαος Κ. Κουκούντζος	Μενέλαος Κ. Κουκούντζος	Κωνσταντίνος Ν. Κουκούντζος	Νικόλαος Ν. Κουκούντζος	Αριστέιδης Ν. Ζέρβας	Χρήστος Ν. Πετρίδης