¨ΕΛΦΙΚΟ¨ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΔΡΑ : 62º ΧΙΛ. ΑΘΗΝΩΝ - ΛΑΜΙΑΣ, ΣΧΗΜΑΤΑΡΙ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
Α.Φ.Μ. 094041946 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 9596 / 06 / Β / 86 / 002

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2009 ΕΩΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2009

Οι παρούσες ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΕΛΦΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» την 26/11/2009 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.elfiko.gr, όπου και θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον 5 ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποιήσεώς τους.

Γεώργιος Κ. Κουλουλίας
Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
ΕΛΦΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Περιεχόμενα

Κατάσταση οικονομικής θέσης της 30ης Σεπτεμβρίου 2009

Κατάσταση συνολικών εσόδων της περιόδου 1 Ιανουαρίου έως 30ης Σεπτεμβρίου 2009

Κατάσταση μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2009

Κατάσταση ταμειακών ροών 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2009

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

1. Γενικές Πληροφορίες
2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων
3. Βασικές λογιστικές αρχές
4. Λειτουργικοί τομείς
5. Ενσώματα πάγια
6. Άϋλα περιουσιακά στοιχεία
7. Επενδύσεις σε ακίνητα
8. Κύκλος Εργασιών
9. Δάνεια
10. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη
11. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές
12. Φόρος εισοδήματος
13. Αναβαλλόμενη Φορολογία
14. Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις
15. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις
16. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού
17. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη
18. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού
19. Στοιχεία και Πληροφορίες περιόδου

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Ποσά σε ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2009

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	30/9/2009	31/12/2008
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού		
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	14.847.033,73	15.316.639,04
Λοιπά άυλα στοιχεία ενεργητικού	72.414,09	80.631,16
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.041.000,00	2.041.000,00
Άλλα χρηματοοικονομικά στοιχεία	26.248,79	71.883,19
	16.986.696,61	**17.510.153,39**
Κυκλοφορούν ενεργητικό		
Αποθέματα	4.195.988,23	4.590.312,06
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	2.563.376,96	3.627.466,59
Λοιπές απαιτήσεις	8.542,06	122.330,83
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	26.990,41	1.455,38
	6.794.897,66	**8.341.564,86**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**23.781.594,27**	**25.851.718,25**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	3.503.908,20	3.503.908,20
Λοιπά αποθεματικά	7.041.976,94	7.041.976,94
Κέρδη / (ζημίες) εις νέον	101.469,04	2.582.447,89
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	**10.647.354,18**	**13.128.333,03**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	3.714.282,00	0,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	1.633.704,57	932.652,01
Υποχρεώσεις παροχών αποχώρησης προσωπικού	393.508,18	362.792,53
Λοιπές προβλέψεις	60.000,00	60.000,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.401.212,88	1.438.604,28
	7.202.707,63	**2.794.048,82**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προμηθευτές και συναφείς υποχρεώσεις	1.429.730,99	1.680.477,60
Βραχυπρόθεσμες δανειακές Υποχρεώσεις	3.809.978,06	7.552.060,80
Βραχυπρόθεσμο μέρος ομολογιακών δανείων	285.714,00	0,00
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	406.109,41	696.798,00
	5.931.532,46	**9.929.336,40**
Σύνολο υποχρεώσεων	**13.134.240,09**	**12.723.385,22**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**23.781.594,27**	**25.851.718,25**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΝΝΕΑΜΗΝΟΥ

(Ποσά σε ευρώ)

	1.1-30.9.2009	1.1-30.9.2008	1.7-30.9.2009	1.7-30.9.2009
Έσοδα (Πωλήσεις)	2.885.746,99	4.605.149,60	638.114,57	1.139.797,94
Κόστος πωληθέντων	-3.385.640,74	-4.683.278,81	-899.900,10	-1.432.177,98
Μικτό κέρδος	**-499.893,75**	**-78.129,21**	**-261.785,53**	**-292.380,04**
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	53.107,92	85.691,31	17.900,91	20.557,34
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-421.904,29	-481.956,49	-129.598,56	-161.994,59
Έξοδα έρευνας και ανάπτυξης	0	0	0	0
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	-583.427,59	-618.956,33	-202.988,70	-216.878,26
Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	-8.592,06	-30.727,15	-2.910,22	-12.107,41
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	**-1.460.709,77**	**-1.124.077,87**	**-579.382,10**	**-662.802,96**
Χρηματοοικονομικά έξοδα	-341.016,74	-493.470,24	-69.072,33	-104.801,42
Χρηματοοικονομικά έσοδα	21.800,22	6.111,75	-1.139,22	0,00
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	**-1.779.926,29**	**-1.611.436,36**	**-649.593,65**	**-767.604,38**
Φόρος εισοδήματος	-701.052,56	220.862,17	13.150,95	191.901,10
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	**-2.480.978,85**	**-1.390.574,19**	**-636.442,70**	**-575.703,28**
Αποδίδονται σε:				
-Ιδιοκτήτες μητρικής	-2.480.978,85	-1.390.574,19	-636.442,70	-575.703,28
-Δικαιώματα Μειοψηφίας	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	**-2.480.978,85**	**-1.390.574,19**	**-636.442,70**	**-575.703,28**
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	**-2.480.978,85**	**-1.390.574,19**	**-636.442,70**	**-575.703,28**
Αποδίδονται σε:				
-Ιδιοκτήτες μητρικής	-2.480.978,85	-1.390.574,19	-636.442,70	-575.703,28
-Δικαιώματα Μειοψηφίας	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	**-2.480.978,85**	**-1.390.574,19**	**-636.442,70**	**-575.703,28**
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά (σε €)	-0,5523	-0,3096	-0,1417	-0,1282

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(Ποσά σε ευρώ)

	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα Ιδίων Κεφαλαίων την 1η Ιανουαρίου 2008	3.503.908,20	484.686,61	6.557.290,33	4.952.189,98	15.498.075,12
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου 1/1 - 31/12/2008				-2.369.742,09	-2.369.742,09
Υπόλοιπα Ιδίων Κεφαλαίων την 31η Δεκεμβρίου 2008	3.503.908,20	484.686,61	6.557.290,33	2.582.447,89	13.128.333,03
Υπόλοιπα Ιδίων Κεφαλαίων την 1η Ιανουαρίου 2009	3.503.908,20	484.686,61	6.557.290,33	2.582.447,89	13.128.333,03
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου 1/1 - 30/9/2009				-2.480.978,85	-2.480.978,85
Υπόλοιπα Ιδίων Κεφαλαίων την 30η Σεπτεμβρίου 2009	3.503.908,20	484.686,61	6.557.290,33	101.469,04	10.647.354,18

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(Ποσά σε ευρώ)

Έμμεση μέθοδος	**1.01-30.09.2009**	**1.01-30.09.2008**
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-1.779.926,29	-1.611.436,36
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	480.104,03	473.741,97
Προβλέψεις	30.715,65	32.850,98
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	45.634,40	128.754,20
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	341.016,74	364.716,04
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	394.323,83	25.157,98
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	1.177.878,40	553.526,00
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-293.112,60	235.590,40
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-341.016,74	-364.716,04
Καταβλημένοι φόροι	0,00	-181.996,92
Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	*55.617,42*	*-343.811,75*
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άϋλων παγίων στοιχείων	-2.281,65	-216.178,97
Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	*-2.281,65*	*-216.178,97*
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	-27.800,74	559.207,05
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00
Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	*-27.800,74*	*559.207,05*
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα (α) + (β) + (γ)	**25.535,03**	**-783,67**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	**1.455,38**	**4.437,70**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**26.990,41**	**3.654,03**

1. Γενικές Πληροφορίες

Η εταιρεία "ΕΛΦΙΚΟ" Ανώνυμη Εμποροβιομηχανική Εταιρεία συνεστήθη τον Ιούλιο του 1973 (ΦΕΚ Τεύχος Α.Ε. & ΕΠΕ 1376/9.7.73) αρχικώς με την επωνυμία ΑΦΟΙ ΚΟΥΛΟΥΛΙΑ Α.Ε.Ε και στη συνέχεια μετονομάστηκε σε ΕΛΦΙΚΟ Α.Ε.Ε. (ΦΕΚ Τεύχος Α.Ε. & ΕΠΕ 2602/24.12.75).
Έχει έδρα στο Σχηματάρι Βοιωτίας. Η διάρκειά της έχει ορισθεί μέχρι το 2023 και είναι γραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με αριθμό 9596/06/Β/86/002.
Η κυριότερη δραστηριότητα της εταιρείας είναι η βαφή και ο εξευγενισμός υφασμάτων.
Οι μετοχές της εταιρείας εισήλθαν στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών στις 21/8/87.
Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2009 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας στις 26/11/2009.

2. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της ΕΛΦΙΚΟ Α.Ε.Ε. με ημερομηνία 30 Σεπτεμβρίου, που καλύπτουν την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30 Σεπτεμβρίου, έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις».
Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από την περίπτωση των επενδυτικών ακινήτων και των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού τα οποία αποτιμώνται στην εύλογη αξία σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ.
Οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις ετήσιες ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις, για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2008.

3. Βασικές λογιστικές αρχές

Για την σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων ακολουθήθηκαν οι ίδιες λογιστικές αρχές και μέθοδοι υπολογισμού όπως και για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31^{η} Δεκεμβρίου 2008.

4. Λειτουργικοί τομείς

Οι δραστηριότητες της εταιρείας συνιστούν έναν λειτουργικό τομέα, την βαφή – εξευγενισμό και εμπορία υφασμάτων, είτε αφορούν επεξεργασία υφασμάτων που εμπορεύεται η εταιρεία, είτε αφορούν επεξεργασία υφασμάτων τρίτων (Φασόν).
Το σύνολο των πωλήσεων της εταιρείας, κατά την τρέχουσα περίοδο (1.1 – 30.9.2009) καθώς και κατά την αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης (1.1 – 30.9.2008), πραγματοποιήθηκε στο εσωτερικό.
Το σύνολο σχεδόν (99,48%) του κύκλου εργασιών της εταιρείας αφορά χονδρικές πωλήσεις.

5. Ενσώματα πάγια

(Ποσά σε ευρώ)

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κος εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 1η Ιανουαρίου 2008	**2.700.000,00**	**3.234.009,23**	**14.638.231,63**	**247.921,03**	**382.006,15**	**47.292,97**	**21.249.461,01**
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00	-310.561,07	-4.806.234,47	-114.998,66	-280.395,97	0,00	-5.512.190,17
Λογιστική Αξία την 1η Ιανουαρίου 2008	**2.700.000,00**	**2.923.448,16**	**9.831.997,16**	**132.922,37**	**101.610,18**	**47.292,97**	**15.737.270,84**
Προσθήκες	0,00	0,00	251.927,31	10.200,00	5.679,05	206.537,42	474.343,78
Αναπροσαρμογή σε εύλογη αξία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-251.277,31	-251.277,31
Πωλήσεις - Αποσύρσεις	0,00	0,00	-39.541,65	0,00	0,00	0,00	-39.541,65
Αποσβέσεις Χρήσης	0,00	-77.746,00	-537.004,57	-14.877,04	-14.070,65	0,00	-643.698,26
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0,00	0,00	39.541,64	0,00	0,00	0,00	39.541,64
Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 31η Δεκεμβρίου 2008	2.700.000,00	3.234.009,23	14.850.617,29	258.121,03	387.685,20	2.553,08	21.432.985,83
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00	-388.307,07	-5.303.697,40	-129.875,70	-294.466,62	0,00	-6.116.346,79
Λογιστική Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2008	**2.700.000,00**	**2.845.702,16**	**9.546.919,89**	**128.245,33**	**93.218,58**	**2.553,08**	**15.316.639,04**
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00	0,00	1.879,50	0,00	1.879,50
Αναπροσαρμογή σε εύλογη αξία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Πωλήσεις - Αποσύρσεις	0,00	0,00	0,00	-9.273,66	0,00	0,00	-9.273,66
Αποσβέσεις Χρήσης	0,00	-58.309,50	-390.013,68	-12.738,60	-10.423,03	0,00	-471.484,81
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0,00	0,00	0,00	9.273,66	0,00	0,00	9.273,66
Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2009	2.700.000,00	3.234.009,23	14.850.617,29	248.847,37	389.564,70	2.553,08	21.425.591,67
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00	-446.616,57	-5.693.711,08	-133.340,64	-304.889,65	0,00	-6.578.557,94
Λογιστική Αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2009	**2.700.000,00**	**2.787.392,66**	**9.156.906,21**	**115.506,73**	**84.675,05**	**2.553,08**	**14.847.033,73**

6. Άϋλα περιουσιακά στοιχεία

(Ποσά σε ευρώ)

Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 1η Ιανουαρίου 2008	**132.515,33**
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-42.470,20
Λογιστική Αξία την 1η Ιανουαρίου 2008	**90.045,13**
Προσθήκες	1.778,00
Αναπροσαρμογή σε εύλογη αξία	0,00
Μεταφορές	0,00
Πωλήσεις - Αποσύρσεις	0,00
Αποσβέσεις Χρήσης	-11.191,97
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0,00
Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 31η Δεκεμβρίου 2008	134.293,33
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-53.662,17
Λογιστική Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2008	**80.631,16**
Προσθήκες	402,15
Αναπροσαρμογή σε εύλογη αξία	0,00
Μεταφορές	0,00
Πωλήσεις - Αποσύρσεις	0,00
Αποσβέσεις Χρήσης	-8.619,22
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0,00
Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2009	134.695,48
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-62.281,39
Λογιστική Αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2009	**72.414,09**

7. Επενδύσεις σε ακίνητα

(Ποσά σε ευρώ)

Λογιστική Αξία την 1η Ιανουαρίου 2008	2.041.000,00
Λογιστική Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2008	2.041.000,00
Λογιστική Αξία την 31η Σεπτεμβρίου 2009	2.041.000,00

8. Κύκλος Εργασιών

(Ποσά σε ευρώ)

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών της εταιρείας για την τρέχουσα και την προηγούμενη περίοδο έχει ως εξής:

	30/9/2009	**30/9/2008**
Έσοδα από εμπορία	298.051,28	713.808,97
Έσοδα από πωλήσεις προϊόντων	1.097.116,93	1.197.449,16
Έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών	1.485.170,35	2.683.064,57
Έσοδα από πωλήσεις άχρηστου υλικού και λοιπών αποθεμάτων	5.408,43	10.826,90
Σύνολο κύκλου εργασιών	**2.885.746,99**	**4.605.149,60**

9. Δάνεια

(Ποσά σε ευρώ)

	30/9/2009	30/9/2008
Ομολογιακό δάνειο (Έντοκο)	3.714.282,00	0,00
Βραχυπρόθεσμο μέρος ομολογιακού δανείου	285.714,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες δανειακές Υποχρεώσεις	3.809.978,06	7.534.820,42
Σύνολο	**7.809.974,06**	**7.534.820,42**

Το ομολογιακό δάνειο είναι κοινό μη μετατρέψιμο διαιρείται σε απλές ομολογίες, παρέχει στους ομολογιούχους δικαίωμα προς απόληψη τόκου, έχει χρονική διάρκεια οκτώ έτη και χρησιμοποιήθηκε για την αναχρηματοδότηση βραχυπρόθεσμων δανείων της εταιρείας. Ο εκτοκισμός του δανείου γίνεται ανά εξάμηνο.

Οι ημερομηνίες λήξης των μακροπρόθεσμων δανείων είναι οι εξής:

	30/9/2009	30/9/2008
Μεταξύ 1 και 2 ετών	571.428,00	0,00
Μεταξύ 2 και 5 ετών	1.714.284,00	0,00
Πάνω από 5 έτη	1.428.570,00	0,00
Σύνολο	**3.714.282,00**	**0,00**

10. Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Επί της ακίνητης περιουσίας της εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης υπέρ τραπεζών, συνολικού ύψους ευρώ 7.100.000,00, για εξασφάλιση πληρωμής του ομολογιακού δανείου και λοιπών τραπεζικών υποχρεώσεων.

11. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας.

12. Φόρος εισοδήματος

	30/9/2009	30/9/2008
Τρέχων Φόρος Εισοδήματος	-	-396.517,47
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	-	181.996,92
Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος	701.052,56	-6.341,62
Σύνολο	**701.052,56**	**-220.862,17**

13. Αναβαλλόμενη Φορολογία

	30/9/2009	31/12/2008
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Άυλα πάγια	-15.427,09	-12.258,95
Ενσώματα πάγια	-2.615.676,59	-2.580.401,40
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	123.569,07	108.569,07
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Άλλα χρηματοοικονομικά στοιχεία	0,00	-11.243,59
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	98.377,05	90.698,13
Φορολογικές Ζημίες προς συμψηφισμό	647.209,44	1.389.926,55
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	128.243,55	82.058,17
Σύνολο (Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση)	**-1.633.704,57**	**-932.652,02**

Κατά την ημερομηνία σύνταξης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων η εταιρεία έχει αχρησιμοποίητες μεταφερόμενες φορολογικές ζημίες συνολικού ύψους Ευρώ 5.559.706,19 διαθέσιμες για συμψηφισμό έναντι μελλοντικών φορολογητέων κερδών και έχει αναγνωριστεί αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση Ευρώ 647.209,44 επί των φορολογικών ζημιών της χρήσης 2008. Στην τρέχουσα περίοδο αναπροσαρμόστηκε (μειώθηκε) η απαίτηση από αναβαλλόμενη φορολογία κατά Ευρώ 742.717,11, το οποίο αντιστοιχεί σε φορολογικές ζημίες των χρήσεων 2005 έως 2007 ύψους Ευρώ 2.970.868,44, οι οποίες ενδέχεται να μην συμψηφιστούν με μελλοντικά φορολογικά κέρδη. Η κίνηση των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων επί των φορολογικών ζημιών αναλύεται ως εξής:

Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση επί των φορολογικών ζημιών	
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2008	**1.389.926,55**
Αναπροσαρμογή (μείωση)	-742.717,11
Υπόλοιπο την 30η Ιουνίου 2009	**647.209,44**

14. Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις

Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2005 έως 2008. Για τις ανωτέρω διαχειριστικές χρήσεις έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ύψους ευρώ 60.000,00, που αφορά φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις φόρου εισοδήματος.

15. Ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις

Η εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με εγγυήσεις σε τράπεζες οι οποίες προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητάς της. Αναλυτικά οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις της εταιρείας έχουν ως εξής:

	30/9/2009	30/9/2008
Εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης και προκαταβολών	431.391,72	803.128,37
Εγγυητικές επιστολές συμμετοχής σε διαγωνισμούς	1.547.412,70	2.770.637,50
Σύνολο	**1.978.804,42**	**3.573.765,87**

16. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου (30.09.2009) στην εταιρεία ήταν 52 άτομα έναντι 86 ατόμων στο τέλος της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης (30.09.2008).

17. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε θυγατρικές ή συγγενείς εταιρείες κατά την έννοια του ΔΛΠ 24, οι δε οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνονται στην ενοποίηση άλλων εταιρειών. Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 έχουν ως εξής:

Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης	85.177,06
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	5.502,16

18. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα που να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία να επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ).

Σχηματάρι, 26 Νοεμβρίου 2009

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΚΟΥΛΟΥΛΙΑΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ι. ΚΟΥΛΟΥΛΙΑΣ	ΜΙΧΑΛΗΣ Π. ΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ν 298462	Α.Δ.Τ. Π 315516	Α.Δ.Τ. ΑΕ 990269

19. Στοιχεία και Πληροφορίες περιόδου

¨ΕΛΦΙΚΟ¨ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 9596/06/Β/86/002 ΕΔΡΑ: 62ο ΧΙΛ. ΑΘΗΝΩΝ - ΛΑΜΙΑΣ, ΣΧΗΜΑΤΑΡΙ ΒΟΙΩΤΙΑΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2009 ΕΩΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2009

(Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.4.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της ¨ΕΛΦΙΚΟ¨ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ. Συνιστούμε, επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.
Διεύθυνση διαδικτύου: www.elfiko.gr
Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων: 26 Νοεμβρίου 2009

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)

	30.09.2009	31.12.2008
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	14.847.033,73	15.316.639,04
Επενδύσεις σε ακίνητα	2.041.000,00	2.041.000,00
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	72.414,09	80.631,16
Λοιπά μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	26.248,79	71.883,19
Αποθέματα	4.195.988,23	4.590.312,06
Απαιτήσεις από πελάτες	2.563.376,96	3.627.466,59
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	35.532,47	123.786,21
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**23.781.594,27**	**25.851.718,25**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό Κεφάλαιο	3.503.908,20	3.503.908,20
Λοιπά Στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	7.143.445,98	9.624.424,83
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικης (α)	10.647.354,18	13.128.333,03
Δικαιώματα Μειοψηφίας (β)	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α)+(β)	10.647.354,18	13.128.333,03
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	3.714.282,00	
Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.488.425,63	2.794.048,82
Βραχυπρόθεσμες δανειακές Υποχρεώσεις	4.095.692,06	7.552.060,80
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.835.840,40	2.377.275,60
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	13.134.240,09	12.723.385,22
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	**23.781.594,27**	**25.851.718,25**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)

	30.09.2009	30.09.2008
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2009 και 01.01.2008 αντίστοιχα)	13.128.333,03	15.498.075,12
Κέρδη / (ζημίες) της περιόδου, μετά από φόρους	-2.480.978,85	-1.390.574,19
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2009 και 30.09.2008 αντίστοιχα)	**10.647.354,18**	**14.107.500,93**

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες:

1) Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας. 2) Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της Εταιρείας παρατίθενται αναλυτικά στην σημείωση 14 των οικονομικών καταστάσεων. 3) Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην εταιρεία στις 30.9.2009 ήταν 52 άτομα, έναντι 86 ατόμων στις 30.9.2008. 4) Δεν υπάρχουν συμμετοχές σε θυγατρικές ή συγγενείς εταιρείες κατά την έννοια του ΔΛΠ 24, οι δε οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνονται στην ενοποίηση άλλων εταιρειών. 5) Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 έχουν ως εξής:

Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών διοίκησης	85.177,06
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0,00
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	5.502,16

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

(Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)

	1.1-30.9.2009	1.1-30.9.2008	1.7-30.9.2009	1.7-30.9.2008
Κύκλος εργασιών	2.885.746,99	4.605.149,60	638.114,57	1.139.797,94
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	-499.893,75	-78.129,21	-261.785,53	-292.380,04
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	-1.460.709,77	-1.124.077,87	-579.382,10	-662.802,96
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	-1.779.926,29	-1.611.436,36	-649.593,65	-767.604,38
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	-2.480.978,85	-1.390.574,19	-636.442,70	-575.703,28
-Ιδιοκτήτες μητρικής	-2.480.978,85	-1.390.574,19	-636.442,70	-575.703,28
-Δικαιώματα Μειοψηφίας	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00	0,00	0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	-2.480.978,85	-1.390.574,19	-636.442,70	-575.703,28
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά (σε €)	-0,5523	-0,3096	-0,1417	-0,1282
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	-1.005.533,34	-689.336,07	-420.195,09	-515.889,19

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)

Έμμεση μέθοδος	1.1-30.9.2009	1.1-30.9.2008
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-1.779.926,29	-1.611.436,36
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	480.104,03	473.741,97
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων		
Προβλέψεις	30.715,65	32.850,98
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	45.634,40	128.754,20
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	341.016,74	364.716,04
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	394.323,83	25.157,98
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	1.177.878,40	553.526,00
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-293.112,60	235.590,40
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-341.016,74	-364.716,04
Καταβλημένοι φόροι	0,00	-181.996,92
Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	*55.617,42*	*-343.811,75*
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άύλων παγίων στοιχείων	-2.281,65	-216.178,97
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	***-2.281,65***	***-216.178,97***
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	-27.800,74	559.207,05
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	***-27.800,74***	***559.207,05***
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	***25.535,03***	***-783,67***
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	**1.455,38**	**4.437,70**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**26.990,41**	**3.654,03**

Σχηματάρι, 26 Νοεμβρίου 2009

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Κ. ΚΟΥΛΟΥΛΙΑΣ Α.Δ.Τ. Ν 298462	ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ι. ΚΟΥΛΟΥΛΙΑΣ Α.Δ.Τ. Π 315516	ΜΙΧΑΛΗΣ Π. ΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. ΑΕ 990269