

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 - 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε. την 15/11/2005 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδύκτιο , στη διεύθυνση www.kepenos.gr. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Γεώργιος Δ. Κεπενός

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

<u>ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ</u>		<u>30/9/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια	5	12.623.675,21	13.017.067,99
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6	2.204,53	2.734,49
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		0,00	0,00
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	7	12.277,75	10.910,77
		<u>12.638.157,49</u>	<u>13.030.713,25</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	8	5.119.510,31	4.532.726,45
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	11	9.670.977,57	9.811.324,62
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	9	726,34	726,34
Αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω της κατάστασης αποτελ/των χρήσης	10	0,00	52.012,56
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12	536.268,55	415.726,19
		<u>15.327.482,77</u>	<u>14.812.516,16</u>
Μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία προς πώληση	13	220.934,23	0,00
		<u>15.548.416,99</u>	<u>14.812.516,16</u>
Σύνολο Ενεργητικού		<u>28.186.574,49</u>	<u>27.843.229,41</u>
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Μετοχικό κεφάλαιο	14	5.360.000,00	5.360.000,00
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	15	3.114.046,88	3.114.046,88
Αποθεματικά	15	3.122.756,28	3.122.625,53
Κέρδη εις νέον		3.511.080,90	3.450.831,71
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		<u>15.107.884,06</u>	<u>15.047.504,12</u>
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια τραπεζών	17	126.569,04	206.954,38
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	19	1.040.216,94	1.014.087,49
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους μετά την έξοδο από την υπηρεσία	16	14.588,29	21.797,82
Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	20	2.920.176,82	3.003.864,01
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		120,00	120,00
		<u>4.101.671,09</u>	<u>4.246.823,70</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	18	962.370,27	973.444,53
Φόρος εισοδήματος	19	0,00	42.675,31
Δάνεια Τραπεζών	17	8.014.649,07	7.532.781,75
		<u>8.977.019,34</u>	<u>8.548.901,59</u>
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		<u>28.186.574,49</u>	<u>27.843.229,41</u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
		1/1/05-30/9/05	1/7/05-30/9/05	1/1/04-30/9/04	1/7/04-30/9/04
Πωλήσεις	21.1	16.805.674,31	5.654.887,98	20.199.451,62	6.815.486,03
Κόστος πωληθέντων	21.2	(14.030.873,05)	(4.799.097,45)	(16.733.302,15)	(5.723.551,14)
Μικτό κέρδος		2.774.801,26	855.790,53	3.466.149,47	1.091.934,89
Έξοδα πωλήσεων	21.2	(2.112.155,30)	(721.023,83)	(2.020.225,92)	(697.929,12)
Έξοδα διοίκησης	21.2	(432.094,45)	(154.780,02)	(402.932,16)	(102.948,58)
Λοιπά έσοδα - έξοδα (καθαρά)	21.3	60.283,89	11.818,34	75.735,66	27.956,88
Κέρδη εκμετάλλευσης		290.835,40	(8.194,98)	1.118.727,05	319.014,07
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	21.2	(204.326,01)	(77.486,92)	(288.906,74)	(115.892,50)
Καθαρά κέρδη προ φόρων		86.509,39	(85.681,90)	829.820,31	203.121,57
Φόρος εισοδήματος		(26.129,45)	27.491,31	(448.733,27)	(71.495,42)
Καθαρά κέρδη περιόδου		60.379,94	(58.190,59)	381.087,04	131.626,15
Βασικά κέρδη κατά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους για την περίοδο		0,01	(0,01)	0,06	0,02

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

<u>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ</u>	<u>1/1/05-30/9/05</u>	<u>1/1/04-30/9/05</u>
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	86.509,39	829.820,31
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	219.938,32	293.012,26
Έσοδα επενδυτικής δραστηριότητας	(15.612,31)	(4.105,52)
Έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων (αποσβέσεις)	(83.687,19)	(83.404,56)
Συναλλαγματικές διαφορές (ζημία) από αποτίμηση δανείων	7.065,70	(3.218,71)
Ζημία από πώληση παγίων (αυτοκ/του)	8.490,35	
Αποσβέσεις ενσωμάτων και ασωμάτων ακινητοποιήσεων	286.006,08	291.601,47
	508.710,34	1.323.705,25
Εισπραχθείσες/(Πληρωθείσες) μακροπρόθεσμες εγγυήσεις (Αύξηση)/ Μείωση αποθεμάτων	(1.366,98)	2.027,00
(Αύξηση)/Μείωση απαιτήσεων	(586.783,86)	(1.990.499,50)
Αύξηση/(Μείωση) υποχρεώσεων	140.347,05	1.131.338,68
Αύξηση/(Μείωση) πρόβλεψης παροχών προσωπικού	43.565,06	148.115,33
	(7.209,53)	(8.013,92)
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	97.262,08	606.672,84
Τόκοι πληρωθέντες	(213.787,10)	(296.335,70)
Φόρος εισοδήματος	(103.041,31)	(292.452,48)
Καθαρές ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	(219.566,33)	17.884,66
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	(1.404,00)	0,00
Αγορές ενσωμάτων παγίων	(126.103,92)	(84.504,13)
Πωλήσεις ενσωμάτων παγίων	6.000,00	
Εισροές από μερίσματα	530,60	1.273,77
Πιστωτικοί τόκοι	6.127,53	3.833,71
Εισροές από πώληση μετοχών	60.966,74	0,00
Καθαρές ταμιακές εκροές σε επενδυτικές δραστηριότητες	(53.883,05)	(79.396,65)
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από βραχυπρόθεσμα δάνεια	480.000,38	800.000,00
Αποπληρωμές μακροπρόθεσμων δανείων	(85.584,10)	(86.215,38)
Μερίσματα πληρωθέντα	(424,54)	(327.217,62)
Καθαρές ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	393.991,74	386.567,00
Καθαρή αύξηση στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	120.542,36	325.055,01
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	415.726,19	797.146,16
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	536.268,55	1.122.201,17

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 - 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Αποθεματικά φορολογικών νόμων	Λοιπά αποθεματικά	Διαφορές αναπρ/γής - Επιχορ/σεις επενδύσεων	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα την 01/01/2004 κατά ΔΠΧΠ	5.360.000,00	3.114.046,88	310.307,65	2.300.982,67	454.430,44	0,00	2.668.167,73	14.207.935,37
Διανομή κερδών χρήσης 2003, απόφαση Γ.Σ.30/6/2004			21.889,69	155.615,08	(120.600,00)		(439.904,77)	(383.000,00)
Κέρδος περιόδου							381.087,04	381.087,04
Υπόλοιπο την 30/9/2004	5.360.000,00	3.114.046,88	332.197,34	2.456.597,75	333.830,44	0,00	2.609.350,00	14.206.022,41
Υπόλοιπο την 01/01/2005	5.360.000,00	3.114.046,88	332.197,34	2.456.597,75	333.830,44	0,00	3.450.831,71	15.047.504,12
Διανομή κερδών χρήσης 2004, απόφαση Γ.Σ.30/6/2005			130,75				(130,75)	0,00
Κέρδος περιόδου							60.379,94	60.379,94
Υπόλοιπο την 30/9/2005	5.360.000,00	3.114.046,88	332.328,09	2.456.597,75	333.830,44	0,00	3.511.080,90	15.107.884,06

ΜΥΛΟΙ ΚΕΡΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

Προσάρτημα των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η εταιρεία **ΜΥΛΟΙ ΚΕΡΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.** δραστηριοποιείται στο τομέα της βιομηχανικής παραγωγής αλεύρων. Η εταιρεία έχει την μορφή της Ανώνυμης Εταιρείας και η έδρα της είναι στην Περιβόλα του Δήμου Πατρών (Τ.Κ. 265-00), το site είναι www.kerenos.gr και είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών (κλάδος “ τροφίμων”).

Οι παραγωγικές εγκαταστάσεις, οι κεντρικές αποθήκες και γραφεία της εταιρείας ευρίσκονται στη ΒΙΠΕ Πατρών. Πέραν των προαναφερομένων εγκαταστάσεων, η εταιρεία διατηρεί υποκατάστημα στη θέση Λάκος Κυρίλλου του Δήμου Ασπρόπυργου Αττικής.

Οι εν λόγω οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 15/11/2005

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί η Εταιρία

2.1. Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της 30/9/2005 αφορούν το τρίτο τρίμηνο της χρήσης 2005. Έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΛΠ 34 “Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση” και καλύπτονται από το ΔΠΧΠ Ι “Πρώτη Υιοθέτηση των ΔΠΧΠ”, με δεδομένο ότι αποτελούν τμήμα των πρώτων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2005, οι οποίες θα συνταχθούν σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ. Αυτές οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ μέχρι σήμερα.

Οι λογιστικές αρχές που περιγράφονται κατωτέρω, έχουν εφαρμοσθεί σε όλες τις περιόδους που παρουσιάζονται.

Οι οικονομικές καταστάσεις της 30/9/2004, έχουν συνταχθεί με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα μέχρι και την 31.12.2004. Τα πρότυπα αυτά διαφέρουν σε ορισμένες περιοχές από τα ΔΠΧΠ. Τα συγκριτικά στοιχεία του 2004 επαναδιατυπώθηκαν σύμφωνα με τις υιοθετηθείσες για τα ΔΠΧΠ λογιστικές αρχές και λογιστικές εκτιμήσεις.

Συμφωνίες και περιγραφές της επίδρασης της μετάβασης στα ΔΠΧΠ από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα για την καθαρή θέση, τα αποτελέσματα παρέχονται στη σημείωση 25.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί στα πλαίσια του ιστορικού κόστους με εξαίρεση κάποια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (συμμετοχικοί τίτλοι) οι οποίοι αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με μεταβολές αναγνωριζόμενες στα αποτελέσματα.

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΛΠ 34 απαιτεί την χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσεων για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών. Οι περιοχές για τις οποίες έχουν γίνει εκτιμήσεις και παραδοχές αναφέρονται στη σημείωση 27.

2.2. Πληροφόρηση κατά τομέα.

Οι δραστηριότητες της εταιρίας, με δεδομένο ότι διενεργούνται αποκλειστικά στην Ελλάδα και είναι ομογενοποιημένες, θεωρούνται ως ένας τομέας.

2.3. Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην επιχείρηση και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στ’ αποτελέσματα όταν γίνονται.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους που έχει ως εξής:

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

- Κτίρια	17- 52 χρόνια
- Μηχανολογικός εξοπλισμός	25- 52 χρόνια
- Αυτοκίνητα – Οχήματα	13- 15 χρόνια
- Μηχανογραφικός εξοπλισμός και λοιπός εξοπλισμός (έπιπλα & λοιπά)	3 - 9 χρόνια

Δεν έχουν υπολογισθεί υπολειμματικές αξίες ενσωμάτων παγίων, ενώ οι ωφέλιμες ζωές των υπολογίζονται σε σχέση με τη παραγωγική χρήση τους. Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσιο ισολογισμό.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωσης) καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα.

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στ' αποτελέσματα.

2.4. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Λογισμικό

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 3 έως 5 χρόνια.

2.5. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων.

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν ατέρμονα ωφέλιμη ζωή και δεν αποσβένονται υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους ετησίως. Τα αποσβενόμενα περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

2.6. Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Κόστος δανεισμού δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

2.7. Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία συμπίπτει με την ονομαστική αξία, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης (απώλειες από επισφαλείς απαιτήσεις) αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η εταιρία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμιακών ροών. Το ποσό της ζημιάς απομείωσης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα.

2.8. Μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία προς πώληση

Τα μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία προς πώληση αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της αναπόσβεστης και της εύλογης αξίας μείον τα κόστη που απαιτούνται για την πώληση.

Τα μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία κατατάσσονται ως κατεχόμενα για πώληση εφόσον η αναπόσβεστη αξία τους θα ανακτηθεί μέσω πώλησης παρά από τη συνεχιζόμενη χρήση τους. Αυτή η προϋπόθεση θεωρείται ότι ισχύει μόνο όταν η πώληση είναι πολύ πιθανή και το περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο για άμεση πώληση στην κατάσταση που βρίσκεται. Η διοίκηση πρέπει να θέλει την πώληση η οποία αναμένεται να πραγματοποιηθεί εντός ενός έτους από την καταχώρηση.

2.9. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

2.10. Μετοχικό κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα κόστη που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχείρησης που αποκτάται.

Το κόστος κτήσεως των ιδίων μετοχών μειωμένο με το φόρο εισοδήματος (εάν συντρέχει περίπτωση) εμφανίζεται αφαιρετικώς των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας, μέχρις ότου οι ίδιες μετοχές πωληθούν ή ακυρωθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή λοιπά κόστη και φόρο εισοδήματος, αν συντρέχει περίπτωση, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

2.11. Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

2.12. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις καταχωρούνται στην εύλογη αξία τους όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και η επιχείρηση θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους. Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν κόστη, αναβάλλονται και καταχωρούνται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων μέσα σε μία περίοδο τέτοια ώστε να υπάρχει αντιστοίχιση με τα κόστη που προορίζονται να αποζημιώσουν.

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με την αγορά ενσωμάτων παγίων, περιλαμβάνονται στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ως αναβαλλόμενες κρατικές επιχορηγήσεις και μεταφέρονται ως έσοδα στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων με τη σταθερή μέθοδο στην αναμενόμενη ωφέλιμη ζωή των σχετικών περιουσιακών στοιχείων.

2.13. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν κατά το χρόνο της ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις καταχωρούνται κατά την έκταση κατά την οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος ή αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

2.14. Παροχές στο προσωπικό

(α) Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος, καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

(β) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών. Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία με βάση τις διατάξεις του Ν.2112/20. Το δουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβλεπόμενης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method). Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται το επιτόκιο των μακροπρόθεσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

2.15. Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν η επιχείρηση παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

(β) Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

(δ) Έσοδα από δικαιώματα.

Τα έσοδα από δικαιώματα λογίζονται στη βάση του δουλευμένου, σύμφωνα με την ουσία των σχετικών συμβάσεων.

(ε) Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους, δηλαδή όταν εγκρίνονται από το όργανο που είναι κατά νόμο αρμόδιο να τα χορηγεί.

2.16. Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες, ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις.

Οι λοιπές μισθώσεις κατατάσσονται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις, δεν υπάρχουν τέτοιες περιπτώσεις μισθώσεων από την εταιρεία μας.

Πληρωμές μισθωμάτων βάσει λειτουργικών μισθώσεων καταχωρούνται στα έξοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

2.17 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στους μετόχους της επιχείρησης καταχωρείται ως υποχρέωση στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3. Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

(α) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου. Οι χονδρικές πωλήσεις γίνονται κυρίως σε πελάτες με μειωμένο βαθμό απωλειών. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται είτε τοις μετρητοίς είτε μέσω μεταχρονολογημένων επιταγών.

(β) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, μέσω της διαθεσιμότητας επαρκών πιστωτικών ορίων.

(γ) Κίνδυνος ταμιακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολών των επιτοκίων.

Η εταιρία δεν έχει σημαντικά τοκοφόρα περιουσιακά στοιχεία και συνεπώς δεν υπόκειται σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από τα μακροπρόθεσμα δάνεια. Δάνεια με μεταβλητό επιτόκιο εκθέτουν τον όμιλο σε κίνδυνο ταμιακών ροών. Δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν τον όμιλο σε κίνδυνο μεταβολής της εύλογης αξίας. Πολιτική της εταιρίας είναι να διατηρεί το σύνολο σχεδόν των δανείων του σε μεταβλητό επιτόκιο.

4. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως.

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

4.1. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές.

Η επιχείρηση προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Δεν υπάρχουν εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

5. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>	<u>Γήπεδα & Οικόπεδα</u>	<u>Κτίρια & κτιριακές εγκαταστάσεις</u>	<u>Μηχανήματα & μηχανολογικές εγκαταστάσεις</u>	<u>Μεταφορικά μέσα</u>	<u>Έπιπλα, λοιπός εξοπλισμός και λοιπά πάγια</u>	<u>Πάγια υπό εκτέλεση ή εγκατάσταση</u>	<u>Σύνολο</u>
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2003	<u>481.095,39</u>	<u>6.450.816,18</u>	<u>7.737.623,36</u>	<u>1.218.471,82</u>	<u>386.458,50</u>	<u>12.908,48</u>	<u>16.287.373,73</u>
Προσθήκες χρήσης 2004	<u>0,00</u>	<u>3.099,98</u>	<u>15.304,60</u>	<u>33.400,00</u>	<u>38.891,03</u>	<u>(4.270,00)</u>	<u>86.425,61</u>
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2004	<u>481.095,39</u>	<u>6.453.916,16</u>	<u>7.752.927,96</u>	<u>1.251.871,82</u>	<u>425.349,53</u>	<u>8.638,48</u>	<u>16.373.799,34</u>
Προσθήκες 1/1/05 - 30/9/ 2005	<u>0,00</u>	<u>6.075,00</u>	<u>2.450,00</u>	<u>67.341,85</u>	<u>48.273,33</u>	<u>1.963,74</u>	<u>126.103,92</u>
Πωληθέντα πάγια				<u>(21.230,51)</u>			<u>(21.230,51)</u>
Πάγια προς πώληση	<u>(169.653,40)</u>	<u>(349.456,83)</u>	<u>(702.665,56)</u>				<u>(1.221.775,79)</u>
Κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2005	<u>311.441,99</u>	<u>6.110.534,33</u>	<u>7.052.712,40</u>	<u>1.297.983,16</u>	<u>473.622,86</u>	<u>10.602,22</u>	<u>15.256.896,96</u>
<u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>							
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2003	<u>0,00</u>	<u>(882.621,32)</u>	<u>(1.294.753,49)</u>	<u>(486.835,11)</u>	<u>(311.606,79)</u>		<u>(2.975.816,71)</u>
Αποσβέσεις χρήσης 2004	<u>0,00</u>	<u>(121.177,83)</u>	<u>(140.380,95)</u>	<u>(84.687,57)</u>	<u>(34.668,29)</u>	<u>0,00</u>	<u>(380.914,64)</u>
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2004	<u>0,00</u>	<u>(1.003.799,15)</u>	<u>(1.435.134,44)</u>	<u>(571.522,68)</u>	<u>(346.275,08)</u>	<u>0,00</u>	<u>(3.356.731,35)</u>
Αποσβέσεις 1/1/05 - 30/9/ 2005	<u>0,00</u>	<u>(90.742,86)</u>	<u>(105.375,98)</u>	<u>(64.924,75)</u>	<u>(23.028,53)</u>		<u>(284.072,12)</u>
Αποσβέσεις πωληθέντων				<u>6.740,16</u>			<u>6.740,16</u>
Πάγια προς πώληση		<u>298.445,43</u>	<u>702.396,13</u>				<u>1.000.841,56</u>
Κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2005	<u>0,00</u>	<u>(796.096,58)</u>	<u>(838.114,29)</u>	<u>(629.707,27)</u>	<u>(369.303,61)</u>	<u>0,00</u>	<u>(2.633.221,75)</u>
<u>Αναπόσβεστη αξία</u>							
Κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2005	<u>311.441,99</u>	<u>5.314.437,75</u>	<u>6.214.598,11</u>	<u>668.275,89</u>	<u>104.319,25</u>	<u>10.602,22</u>	<u>12.623.675,21</u>
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2004	<u>481.095,39</u>	<u>5.450.117,01</u>	<u>6.317.793,52</u>	<u>680.349,14</u>	<u>79.074,45</u>	<u>8.638,48</u>	<u>13.017.067,99</u>

Οι αποσβέσεις της περιόδου αύξησαν κατά: € 217.372,10 (2004: € 214.559,28) το κόστος των πωληθέντων προϊόντων , € 7.873,95 (2004: € 9.270,08) τα αποθέματα, € 51.818,48 (2004: € 47.928,52), τα έξοδα διάθεσης και € 8.941,55 (2004: € 19.843,59) τα διοικητικά έξοδα.

Δεν υπάρχουν υποθήκες, προσημειώσεις και οποιαδήποτε άλλα βάρη επί των ενσώματων παγίων.

Δεν υπάρχουν μισθωμένα με χρηματοδοτική μίσθωση περιουσιακά στοιχεία.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

6. Άλλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άλλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν αγορασθέντα λογισμικά, τα οποία αποδίδονται εξολοκλήρου στην Εταιρεία και η ωφέλιμη ζωή τους καθορίστηκε σε τρία έτη. Η κίνηση των σχετικών λογαριασμών έχει ως εξής:

Λογισμικά προγράμματα	
<u>Αξία κτήσεως ή αποτίμησης</u>	<u>ποσά σε €</u>
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2003	60.472,57
Προσθήκες χρήσης 2004	0
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2004	60.472,57
Προσθήκες 1/1/05-30/9/05	1.404,00
Κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2005	61.876,57
 <u>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</u>	
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2003	52.060,75
Αποσβέσεις χρήσης 2004	5.677,33
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2004	57.738,08
Προσθήκες 1/1/05-30/9/05	1.933,96
Κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2005	59.672,04
 <u>Αναπόσβεστη αξία</u>	
Κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2005	2.204,53
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2004	2.734,49

Οι αποσβέσεις του λογισμικού βάρυναν τα διοικητικά έξοδα.

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	<u>30/09/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Εγγυήσεις ενοικίων γραφείων και εξοπλισμού	12.277,75	10.910,77

Οι δοσμένες εγγυήσεις καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, και μεταγενέστερα αποτιμήθηκαν στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου 4%.

Οι παραπάνω εγγυήσεις αφορούν λειτουργικές μισθώσεις και τα αντίστοιχα μισθώματα της περιόδου βαρύνουν τα αποτελέσματα της περιόδου, τα οποία στο 2005 ανέρχονταν σε 186.873,77 € και στο 2004 σε 209.502,56 €.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

8. Αποθέματα

	<u>30/9/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
1. Εμπορεύματα	5.641,98	6.330,53
2. Προϊόντα έτοιμα & Ημιτελή –Υποπροϊόντα & Υπολείμματα	494.453,00	678.192,72
3. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά – ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας	<u>4.619.415,33</u>	<u>3.848.203,20</u>
Σύνολο	<u>5.119.510,31</u>	<u>4.532.726,45</u>

Το κόστος των αποθεμάτων που καταχωρήθηκε ως έξοδο στο κόστος πωληθέντων, ανέρχεται σε 14.030.873,05 € (2004 σε 16.733.302,15 €)

9. Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Αφορά τέσσερα μερίδια της ΑΧΑΪΚΗΣ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ αξίας κτήσεως 726,43€.

10. Αποτιμώμενα στην εύλογη αξία τους μέσω της κατάστασης αποτελ/των χρήσης, χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Αφορούσαν μετοχές εταιρειών εισηγμένων στο Χ.Α , οι οποίες πωλήθηκαν μέσα στη τρέχουσα περίοδο και προέκυψε κέρδος ποσού 8.954,18 €.

11. Πελάτες & λοιπές απαιτήσεις

	<u>30/9/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Απαιτήσεις κατά πελατών	9.394.785,83	9.741.560,41
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	<u>(67.000,00)</u>	<u>(67.000,00)</u>
Πελάτες καθαρό υπόλοιπο	9.327.785,83	9.674.560,41
Προκαταβολές προς προμηθευτές	0,00	25.871,47
Απαιτήσεις κατά του Δημοσίου	283.729,13	100.196,60
Λοιπές απαιτήσεις	48.007,54	2.120,11
Προπληρωθέντα έξοδα	<u>11.455,07</u>	<u>8.576,03</u>
Σύνολο απαιτήσεων	<u>9.670.977,57</u>	<u>9.811.324,62</u>

Σημείωση στο υπόλοιπο των πελατών περιλαμβάνονται μεταχρονολογημένες επιταγές συνολικών ποσών 2.728.070,00 € και 3.364.681,53 € αντίστοιχα, καθώς και γραμμάτια εισπρακτέα συνολικών ποσών 89.409,40 € και 197.493,85 € αντίστοιχα.

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς υπάρχει διασπορά πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος ελαχιστοποιείται.

Οι εύλογες αξίες των απαιτήσεων συμπίπτουν περίπου με τις λογιστικές αξίες.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

12. Ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση .

	<u>30/9/2005</u>	<u>31/12/2004</u>
Ταμείο	2.289,29	623,3
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	533.979,26	415.102,89
	<u>536.268,55</u>	<u>415.726,19</u>

13. Μη κυκλοφοριακά περιουσιακά στοιχεία προς πώληση

Από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 30/6/2005 αποφασίστηκε η πώληση των παγίων που δεν χρησιμοποιούνται από την « εταιρεία ». Τα εν λόγω περιουσιακά στοιχεία έχουν παρουσιασθεί ως προοριζόμενα για πώληση και η ημερομηνία ολοκλήρωσης της συναλλαγής αναμένεται εντός του επομένου δωδεκαμήνου από τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Τα ανωτέρω περιουσιακά στοιχεία αναλυτικά έχουν ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΛΕΙΣΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2004	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ -Α' ΕΞΑΜ 2005	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΛΕΙΣΙΑ 30/9/2005
ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΠΑΛΑΙΟΥ ΒΙΟΜΗΧΑΝΟΣΤΑΣΙΟΥ ΣΤΗ ΘΕΣΗ ΠΕΡΙΒΟΛΑ	75.676,22	0,00	0,00	0,00	75.676,22
ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΠΑΛΑΙΟΥ ΒΙΟΜΗΧΑΝΟΣΤΑΣΙΟΥ ΣΤΗ ΘΕΣΗ ΠΕΡΙΒΟΛΑ	89.883,64	0,00	0,00	0,00	89.883,64
ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΠΟΥ ΑΝΑΛΟΓΕΙ ΣΤΟ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑ επί της οδού ΑΓ.ΑΝΔΡΕΟΥ –ΠΑΤΡΑΣ	4.093,54	0,00	0,00	0,00	4.093,54
ΚΤΙΡΙΑ - ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ ΠΑΛΑΙΟΥ ΒΙΟΜΗΧΑΝΟΣΤΑΣΙΟΥ ΣΤΗ ΘΕΣΗ ΠΕΡΙΒΟΛΑ	320.494,60	294.729,29	290,36	295.019,65	25.474,95
ΚΤΙΡΙΟ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ 200τ.μ. επί της οδού ΑΓ.ΑΝΔΡΕΟΥ –ΠΑΤΡΑΣ	28.962,23	3.146,01	279,77	3.425,78	25.536,45
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΠΑΛΑΙΟΥ ΒΙΟΜΗΧΑΝΟΣΤΑΣΙΟΥ ΣΤΗ ΘΕΣΗ ΠΕΡΙΒΟΛΑ	702.665,56	702.389,93	6,20	702.396,13	269,43
ΣΥΝΟΛΟ	1.221.775,79	1.000.265,23	576,33	1.000.841,56	220.934,23

Τα παραπάνω ακίνητα δεν χρησιμοποιούνται από την εταιρεία, εκτός της περίπτωσης που περιστασιακά ορισμένες εγκαταστάσεις του ανωτέρω βιομηχανοστασίου χρησιμοποιούνταν ως αποθηκευτικοί χώροι. Κατά συνέπεια δεν υπάρχουν ταμειακές ροές από την εν γένει εκμετάλλευσή τους καθώς επίσης υποχρεώσεις, έσοδα και έξοδα πέραν των αποσβέσεων τους.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

14. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αποτελείται από 6.700.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,80 έκαστη. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας δεν διαφοροποιήθηκε κατά το χρονικό διάστημα 1/01/2003 μέχρι σήμερα. Οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

15. Αποθεματικά

Σύμφωνα με τις διατάξεις της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας, η δημιουργία «τακτικού αποθεματικού», κατά το ποσό που ισούται με το 5% των ετήσιων, μετά από φόρους, κερδών - είναι υποχρεωτική μέχρι να φθάσει το ύψος του αποθεματικού το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το «τακτικό αποθεματικό» προορίζεται προς κάλυψη των συσσωρευμένων ζημιών, διανέμεται μόνο κατά τη διάλυση της Εταιρείας αφού πρώτα καλυφθούν οι συσσωρευμένες ζημιές.

Στα λοιπά αποθεματικά περιλαμβάνονται αυτά που έχουν σχηματισθεί χωρίς υποχρεωτική διάταξη της Ελληνικής εταιρικής νομοθεσίας και έχει καταβληθεί ο αναλογούν φόρος κατά το χρόνο του σχηματισμού τους.

Τα αποθεματικά φορολογικών νόμων δημιουργήθηκαν με βάση τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας οι οποίες, είτε παρέχουν τη δυνατότητα μετάθεσης της φορολογίας ορισμένων εισοδημάτων στο χρόνο της διανομής τους προς τους μετόχους, είτε παρέχουν φορολογικές ελαφρύνσεις ως κίνητρο διενέργειας επενδύσεων. Η φορολόγηση αυτών γίνεται με τους συντελεστές που θα ισχύουν κατά το χρόνο της διανομής τους, η οποία αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

16. Υποχρεώσεις προς τους εργαζομένους

Η υποχρέωση της Εταιρείας και προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετρείται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του.

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν (μέθοδος της προβεβλημένης πιστούμενης μονάδος), έχουν ως εξής:

- Μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού 2%.

- Προεξοφλητικό επιτόκιο 4,1%.

- Μελλοντικές αυξήσεις μισθών βάσει του μέσου ετήσιου μακροχρόνιου πληθωρισμού 2%.

	<u>ποσά σε €</u>
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.01.2004	33.853,11
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01-30.06.2004	4.710,13
Πληρωθείσες αποζημιώσεις 01.01-30.06.2004	
	<u>(12.724,05)</u>
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 30.09.2004	<u><u>25.839,19</u></u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

Υπόλοιπο υποχρέωσης την 01.12.2004	21.797,82
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης 01.01-30.06.2005	5.128,06
Πληρωθείσες αποζημιώσεις 01.01-30.06.2005	(12.337,59)
Υπόλοιπο υποχρέωσης την 30.09.2005	<u>14.588,29</u>

Αριθμός εργαζομένων και κόστος μισθοδοσίας

Αριθμός ατόμων	1/1/05-30/9/05	1/1/04-30/9/04
Μισθωτοί	36	39
Ημερομίσθιοι	53	50
Σύνολο	<u>89</u>	<u>89</u>

	1/1/05-30/9/05	1/1/04-30/9/04
Κόστος	<u>1.352.936,76</u>	<u>1.133.509,70</u>

17. Δάνεια

	30/9/2005	31/12/2004
Μακροπρόθεσμα δάνεια		
Τραπεζικά δάνεια	<u>126.569,04</u>	<u>206.954,38</u>
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		
Τραπεζικά δάνεια	7.930.000,38	7.450.000,00
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	84.648,69	82.781,75
	<u>8.014.649,07</u>	<u>7.532.781,75</u>
Σύνολο	<u>8.141.218,11</u>	<u>7.739.736,13</u>

Ο επανακαθορισμός των επιτοκίων των βραχυπρόθεσμων δανείων και οι συμβατικές γίνεται κάθε μήνα, όλα τα βραχυπρόθεσμα δάνεια είναι σε Ευρώ.

Το μακροπρόθεσμο δάνειο λήγει στις 8/01/2008 και η εξυπηρέτηση του έχει ως εξής:

	30/9/2005	31/12/2004
Μεταξύ 1 και 2 ετών	84.648,69	165.563,50
Μεταξύ 2 και 5 ετών	41.920,35	41.390,88
Πάνω από 5 έτη	0,00	0,00
	<u>126.569,04</u>	<u>206.954,38</u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

Το ανωτέρω δάνειο είναι σε JPY και η σχετική υποχρέωση στο ξένο νόμισμα ανερχόταν κατά την 31/12/2004 σε 40.461.651 JPY και κατά την 30/9/2005 σε 28.901.179 JPY, τα οποία αποτιμήθηκαν σε € με τις αντίστοιχες επίσημες τιμές συναλλάγματος και οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές μεταφέρθηκαν στα αποτελέσματα.

Οι εύλογες αξίες των υποχρεώσεων ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές αξίες.

Η εταιρεία για τους δουλεμένους τόκους εξυπηρέτησης των δανείων σχηματίζει προβλέψεις και επιβαρύνει τα αποτελέσματα της εκάστοτε διαχειριστικής περιόδου.

18. Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

	30/9/2005	31/12/2004
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές και προκαταβολές πελατών	663.217,35	600.637,86
Υποχρεώσεις από φόρους και ασφαλιστικές εισφορές	96.854,59	309.226,89
Δεδουλευμένα έξοδα & τόκοι	105.343,04	40.856,47
Μερίσματα πληρωτέα	18.267,74	18.692,28
Λοιπές υποχρεώσεις	78.687,55	4.031,03
	962.370,27	973.444,53

19. Φόρος εισοδήματος και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο Φόρος εισοδήματος των αντίστοιχων περιόδων έχει ως εξής:

Υποχρεώσεις Φόρου Εισοδήματος	30/9/2005	30/9/2004
Υπόλοιπο οφειλόμενου φόρου προηγ.χρήσης	0,00	0,00
Τρέχον Φόρος εισοδήματος περιόδου	0,00	11.526,68
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις περιόδου	0,00	11.526,68

Η φορολογική επιβάρυνση των αποτελεσμάτων προσδιορίστηκε ως εξής:

	30/9/2005	30/9/2004
Κέρδη προ φόρων, ως ο λογ/σμός αποτελεσμάτων	86.509,39	829.820,31
Φορολογικός συντελεστής	32,0%	35%
Φόροι εισοδήματος, βάσει του ονομαστικού συντελεστή	27.683,00	290.437,11
Φόροι που αναλογούν σε μη φορολογηθέντα κέρδη	(3.035,13)	(657,30)
Φόρος επί ζημιών, η ανάκτηση των οποίων δεν είναι βεβαία	0,00	0,00
Φόρος επί μη φορολογικά εκπεστέων δαπανών	1.481,50	3.053,47

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

Φόρος προηγούμενων χρήσεων (διαφορά φορολογικού ελέγχου)	0,00	155.900,00
Σύνολο φορολογικής επιβάρυνσης	<u>26.129,37</u>	<u>448.733,27</u>
Τρέχουσα φορολογική επιβάρυνση	(196.147,06)	11.526,68
Ετεροχρονισμένη φορολογική επιβάρυνση	373.155,97	463.041,11
Ετεροχρονισμένη φορολογική ελάφρυνση	(150.879,46)	(181.734,52)
Φόρος προηγούμενων χρήσεων (διαφορά φορολογικού ελέγχου)	<u>155.900,00</u>	<u>155.900,00</u>
Σύνολο φορολογικής επιβάρυνσης	<u>26.129,45</u>	<u>448.733,27</u>

Η κίνηση των λογαριασμών των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων κατά την διάρκεια της περιόδου στην ίδια φορολογική αρχή, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη οι συμψηφισμοί, έχει ως εξής:

	<u>30/9/2005</u>	<u>30/9/2004</u>
Αναβαλλόμενες Υποχρεώσεις		
Υπόλοιπο έναρξης	1.621.022,49	1.872.486,94
Επί των προσαρμογής των αποσβέσεων των ενσώματων παγίων	217.663,02	282.507,92
Επί της προσαρμογής του αποτελέσματος από την πώληση μεταφορικού μέσου	(3.391,39)	
Αναστροφή φόρου επί της προσαρμογής των αποθεμάτων της 31/12/2004, λόγω προσαρμογής των αποσβέσεων.	11.596,34	
Υπόλοιπο τέλους	<u>1.846.890,46</u>	<u>2.154.994,86</u>
	30/9/2005	30/9/2004
Αναβαλλόμενες απαιτήσεις		
Υπόλοιπο έναρξης	606.935,00	729.489,64
Τρέχον Φόρος εισοδήματος περιόδου	196.147,06	0,00
Επί των αποσβέσεων των κρατικών επιχορηγήσεων	37.242,00	61.590,87
Αναστροφή φόρου επί της προσαρμογής των αποθεμάτων της 31/12/2003, λόγω προσαρμογής των αποσβέσεων	0,00	(12.263,60)
Αναστροφή φόρου επί φορολ/κων αποσβέσεων εξόδων εγκαταστάσεως	(29.493,59)	(41.634,45)
Λοιπά	(4.157)	(6.491,48)
Υπόλοιπο τέλους	<u>806.673,52</u>	<u>730.690,98</u>
Υπόλοιπο αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	<u>1.040.216,94</u>	<u>1.424.303,88</u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

	<u>1/1/2004</u>	<u>Μεταβολές στη χρήση 2004</u>	<u>Υπόλοιπο 31/12/2004</u>
Αναβαλλόμενες Υποχρεώσεις			
Επί της προσαρμογής των αποσβέσεων των ενσώματων παγίων	1.872.486,92	(239.868,09)	1.632.618,83
Επί της προσαρμογής των αποθεμάτων	0,00	(11.596,34)	(11.596,34)
	<u>1.872.486,92</u>	<u>(251.464,42)</u>	<u>1.621.022,49</u>
Αναβαλλόμενες απαιτήσεις			
Επί της διαγραφής των εξόδων πολυετούς αποσβέσεως	131.724,08	70.195,60	61.528,48
Λόγω αλλαγής της φορολογικής βάσης των οικοπέδων	0,00	(54.123,23)	54.123,23
Επί της προσαρμογής των αποσβέσεων των κρατικών επιχορηγήσεων	567.855,63	100.039,51	467.816,13
Επί της προσαρμογής των δοσμένων εγγυήσεων	5.797,71	1.525,53	4.272,17
Επί της προσαρμογής των αποθεμάτων	12.263,60	12.263,60	0,00
Επί της αναγνώρισης των υποχρεώσεων προς το προσωπικό	11.848,59	6.159,39	5.689,20
Επί της πρόβλεψης για επισφαλείς πελάτες	0,00	0,00	13.505,79
	<u>729.489,62</u>	<u>136.060,41</u>	<u>606.935,00</u>
Υπόλοιπο αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	<u>1.142.997,30</u>	<u>(387.524,83)</u>	<u>1.014.087,49</u>

Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά έως και τη χρήση 2002.

20. Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις κυρίως αφορούν επενδύσεις που έγιναν κατά την περίοδο από 1997 και 1998 και επιχορηγήθηκαν σε ποσοστό 42 % περίπου, οι επενδύσεις σε κτιριακές εγκαταστάσεις, σε μηχανήματα και σε μεταφορικά μέσα.

Οι επιχορηγήσεις αυτές αναγνωρίζονται ως έσοδα παράλληλα με την απόσβεση των περιουσιακών στοιχείων που επιδοτήθηκαν. Ανάλογα με τις διατάξεις του νόμου, στα πλαίσια του οποίου έγινε η επιχορήγηση, ισχύουν ορισμένοι περιορισμοί ως προς τη μεταβίβαση των επιχορηγηθέντων παγίων, ως προς τη διαφοροποίηση της νομικής υπόστασης της επιχορηγούμενης εταιρείας. Κατά τους διενεργηθέντες από τις αρμόδιες αρχές, κατά καιρούς, ελέγχους δεν εντοπίστηκε περίπτωση μη συμμόρφωσης με τους περιορισμούς αυτούς.

21.Ανάλυση των Εσόδων και των εξόδων.

21.1. Ανάλυση Πωλήσεων

ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	1/1/05-30/9/05
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	56.177,10
Πωλήσεις Προϊόντων, Υποπροϊόντων και λοιπών αποθεμάτων	15.136.248,81
Παροχής υπηρεσιών (εισπραττόμενα έξοδα αποστολής των πωληθέντων αποθεμάτων)	1.613.248,40
Σύνολο	<u>16.805.674,31</u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

21.2. Ανάλυση των Εξόδων.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΤ' ΕΙΔΟΣ	1/1/05-30/9/05
Αναλώσεις: πρώτες & βοηθητικές ύλες-υλικά συσκευασίας και είδη συσκευασίας	12.709.938,11
Μεταβολές στα αποθεμάτων των εμπορευμάτων, ετοιμών, ημιετοιμών & υποπροϊόντων	222.857,25
Σύνολα	<u>12.932.795,36</u>
<u>Έξοδα:</u>	
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	1.358.055,84
Αμοιβές & έξοδα τρίτων	106.631,29
Παροχές τρίτων	725.530,47
Φόροι - τέλη	10.630,02
Έξοδα μεταφοράς	985.425,65
Έξοδα ταξιδιού	36.562,38
Έξοδα προβολής & διαφημίσεως	21.206,78
Συνδρομές - εισφορές	4.723,83
Δωρεές - επιχορηγήσεις	1.614,82
Έντυπα γραφική ύλη	14.226,44
Υλικά άμεσης ανάλωσης	29.352,32
Έξοδα δημοσιεύσεων	12.020,21
Διάφορα έξοδα	50.341,31
Αποσβέσεις ενσώματων & άυλων περιουσιακών στοιχείων	286.006,08
Σύνολα	<u>3.642.327,44</u>
Σύνολα	<u>16.575.122,80</u>

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	1/1/05-30/9/05
Χρηματοοικονομικά έξοδα:	
Τόκοι & συναφή έξοδα	219.636,39
Έξοδα συμμετοχών & χρεογράφων	301,93
Σύνολα	<u>219.938,32</u>
Χρηματοοικονομικά έσοδα:	
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	8.954,18
Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	6.127,53
Μερίσματα εισπρακτέα	530,6
Σύνολα	<u>15.612,31</u>
Χρηματοοικονομικό κόστος	<u>204.326,01</u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

21.3. Λοιπά έσοδα - έξοδα (καθαρά)

ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ (ΚΑΘΑΡΑ)

1/1/05-30/9/05

Έσοδα:

Λοιπά έσοδα	420,00
Έσοδα από αποσβέσεις κρατικών επιχορηγήσεων	83.687,19
Κέρδη από συναλλαγές σε ξένο νόμισμα (συναλλαγματικές διαφορές)	2.347,65
Λοιπά έκτακτα έσοδα	2.243,82
Σύνολα	<u>88.698,66</u>

Έξοδα:

Ζημία από εκποίηση μεταφορικών μέσων	8.490,35
Συναλλαγματικές διαφορές (ζημία) αποτίμησης	7.809,88
Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	7.786,78
Φόρος Φ.Α.Π.	4.327,76
Σύνολα	28.414,77
Λοιπά έσοδα - έξοδα (καθαρά)	<u>60.283,89</u>

22. Συναλλαγές και Υπόλοιπα με Συνδεδεμένα Πρόσωπα.

Αμοιβές στα μέλη της Διοίκησης, δεν δίδονται πέραν αυτών που διανέμονται από τα κέρδη έκαστης χρήσης. Στη χρήση 2004 καταβλήθηκε το συνολικό ποσό των 48.000 €, το οποίο διανεμήθηκε από τα κέρδη της χρήσης 2003 και εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 30/6/2004.

23. Κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν με βάση το μέσο σταθμισμένο αριθμό επί του συνόλου των μετοχών.

25. Ενδεχόμενα

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

26. Εκτιμήσεις

Η διοίκηση της επιχείρησης προσδιορίζει τις εκτιμώμενες ωφέλιμες ζωές και τις σχετικές αποσβέσεις των βιομηχανοστασίων και του εξοπλισμού. Δεν αναμένονται σημαντικές αλλαγές στις ωφέλιμες ζωές λόγω του είδους των δραστηριοτήτων της επιχείρησης. Η διοίκηση θα αυξήσει τις αποσβέσεις όταν οι ωφέλιμες ζωές καταστούν μικρότερες σε σχέση με τις προηγούμενες εκτιμήσεις ή θα μειώσει τις αξίες των παγίων που έχουν απαξιωθεί τεχνολογικά ή των παγίων που δεν είναι πλέον στρατηγικής σημασίας και εγκαταλείπονται ή πρόκειται να πωληθούν.

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

27. Μετάβαση στα Δ.Π.Χ.Π

27. 1 Βάση για τη μετάβαση στα Δ.Π.Χ.Π

27.1.1 Εφαρμογή των ΔΠΧΠ 1

Οι οικονομικές καταστάσεις της επιχείρησης για το έτος που θα λήξει 31 Δεκεμβρίου 2005, θα είναι οι πρώτες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ. Αυτές οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα αναφερόμενα στη σημείωση 2.1. Η επιχείρηση έχει εφαρμόσει το ΔΠΧΠ 1. Η ημερομηνία αναφοράς είναι η 31 Μαρτίου 2005. Η ημερομηνία υιοθέτησης των ΔΠΧΠ είναι η 1 Ιανουαρίου 2005. Για την κατάρτιση αυτών των ενοποιημένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, η επιχείρηση έχει εφαρμόσει κάποιες από τις προαιρετικές εξαιρέσεις της αναδρομικής εφαρμογής.

27.1.2 Εξαιρέσεις από την πλήρη αναδρομική εφαρμογή που επιλέχθηκαν.

(α) Τεκμαρτό κόστος ενσώματων παγίων.

Ως κόστος κτήσεως των οικοπέδων λήφθηκαν οι αξίες όπως είχαν διαμορφωθεί κατά την 01/01/2004, κατά την ημερομηνία αυτή, με βάση τους συντελεστές αναπροσαρμογής του Ν.2065/92 (τεκμαρτό κόστος)

(β) Παροχές στους εργαζομένους

Η εταιρεία επέλεξε να αναγνωρίσει όλα τα σωρευμένα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες κατά την 01.01.2004

27.1.3 Εξαιρέσεις από την πλήρη αναδρομική εφαρμογή που ακολουθούνται από την επιχείρηση

Η επιχείρηση έχει εφαρμόσει την κατωτέρω υποχρεωτική εξαίρεση από την αναδρομική εφαρμογή.

Οι εκτιμήσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ κατά την 01.01.2004 είναι συνεπείς με τις εκτιμήσεις που έγιναν για την ίδια ημερομηνία σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, με εξαίρεση τις περιπτώσεις που υπάρχει απόδειξη ότι οι εκτιμήσεις αυτές ήταν εσφαλμένες. Τέτοιες περιπτώσεις ήταν οι ωφέλιμες ζωές των παγίων οι οποίες με το προηγούμενο καθεστώς βασίζονταν στις φορολογικές διατάξεις.

27.2 Συμφωνίες μεταξύ ΔΠΧΠ και Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων

Οι κατωτέρω συμφωνίες παρέχουν τη πλήρη και σαφή εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης της χρηματοοικονομικής θέσης και αποτελεσμάτων της επιχείρησης σε σχέση με τα προηγούμενα Λογιστικά Πρότυπα. Συγκεκριμένα:

	31/12/2004	30/9/2004	31/12/2003
Ίδια κεφάλαια, όπως είχαν προγενέστερα απεικονισθεί	13.073.601,47	12.799.623,12	13.187.208,24
Προσαρμογές των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων:			
α) Στα Ίδια Κεφάλαια (εκτός των αποτελεσμάτων εις νέον)			
Μεταφορά επιχορήγησης παγίων από τα ίδια κεφάλαια στα έσοδα επομένων χρήσεων	(1.148.300,43)	(1.234.758,71)	(1.494.137,20)
Μείωση του υπέρ το άρτιο κεφαλαίου, κατά τα έξοδα της δημόσιας εγγραφής που είχαν κεφαλαιοποιηθεί(οι συσσωρευμένες αποσβέσεις αυτών των εξόδων μεταφέρθηκαν στα αποτελ/τα εις νέον	(499.735,13)	(499.735,13)	(499.735,13)
Αναβαλλόμενος φόρος που αναλογεί στο παραπάνω ποσό	174.907,29	174.907,29	174.907,29
Μεταφορά από το τακτικό αποθεματικό στα αποτελ/τα εις νέον, των ζημιών από χρεόγραφα	228.242,97	228.429,21	228.429,21

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

Μετάθεση του Τακτικού αποθεματικού που σχηματίστηκε από τα κέρδη της χρήσης 2004/ 2003, στο χρόνο έγκρισης από τη Γ.Σ.	(130,75)	0,00	(21.889,69)
Μετάθεση του Έκτακτου αποθεματικού που διανεμήθηκε στη χρήση 2003, στο χρόνο έγκρισης από τη Γ.Σ.	0,00	0,00	120.600,00
Μετάθεση του Αφορολόγητου αποθεματικού που σχηματίστηκε από τα κέρδη της χρήσης 2003, στο χρόνο έγκρισης από τη Γ.Σ.	0,00	0,00	(155.615,08)
Διαγραφή της υπεραξίας που προέκυψε από την αναπροσαρμογή των γηπέδων και κτιρίων με βάση το Ν.2065/92 κατά την 31/12/2004	(229.428,84)	0,00	0,00
β) Στα Αποτελέσματα εις νέον			
Μετάθεση του Τακτικού αποθεματικού που σχηματίστηκε από τα κέρδη της χρήσης 2004/ 2003, στο χρόνο έγκρισης από τη Γ.Σ.	130,75	0,00	21.889,69
Μετάθεση του Αφορολόγητου αποθεματικού που σχηματίστηκε από τα κέρδη της χρήσης 2003, στο χρόνο έγκρισης από τη Γ.Σ.	0,00	0,00	155.615,08
Μετάθεση των Μερισμάτων και αμοιβών Δ.Σ. διανεμήθηκαν από τα κέρδη της χρήσης 2003, στο χρόνο έγκρισης από τη Γ.Σ.	0,00	0,00	262.400,00
Αναστροφή φορολογικών υποχρεώσεων, λόγω αλλαγής της φορολογικής βάσης των οικοπέδων με την υπεραξία του Ν.2065/1992	75.772,53	0,00	0,00
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις, λόγω αλλαγής της φορολογικής βάσης των κτιρίων με την υπεραξία του Ν.2065/1992	4.527,57	0,00	0,00
Προσαρμογή των αναπόσβεστων μελλοντικών εσόδων από κρατικές επιχορηγήσεις, λόγω προσαρμογής των συντελεστών απόσβεσης των ενσώματων παγίων.	(1.855.563,58)	(1.798.418,60)	(1.622.444,67)
Αναβαλλόμενος φόρος που αφορά τις κρατικές επιχορηγήσεις των παγίων	649.447,25	629.446,50	567.855,63
Μεταφορά από το τακτικό αποθεματικό στα αποτελ/τα εις νέον, των ζημιών από χρεόγραφα	(228.242,97)	(228.429,21)	(228.429,21)
Ακυρωθείσες αποσβέσεις των ενσώματων παγίων, λόγω προσαρμογής των συντελεστών απόσβεσης	5.349.962,62	5.349.962,62	5.349.962,62
		0,00	
Αναβαλλόμενος φόρος που αναλογεί στο παραπάνω ποσό	(1.872.486,94)	(1.872.486,94)	(1.872.486,94)
Προσαρμογή των αποσβέσεων των ενσώματων παγίων, από την απόσβεση ανάλογα με την ωφέλιμη ζωή τους	1.126.171,35	843.079,81	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος που αφορά τη προσαρμογή των αποσβέσεων	(394.159,96)	(295.077,96)	0,00
Προσαρμογή της αξίας των αποθεμάτων, λόγω προσαρμογής των αποσβέσεων	(36.238,55)	(35.914,39)	(35.038,87)
Αναβαλλόμενος φόρος που αφορά την προσαρμογή των αποθεμάτων	12.683,49	12.570,04	12.263,60

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

Απόσβεση των εξόδων που είχαν κεφαλαιοποιηθεί στο παρελθόν	123.380,49	123.380,49	123.380,49
Αναβαλλόμενος φόρος που αναλογεί στο παραπάνω ποσό	(43.183,17)	(43.183,17)	(43.183,17)
Ακυρωθείσες αποσβέσεις των εξόδων εγκαταστάσεως λόγω διαγραφής τους κατά την 1/1/2004.	174.621,92	126.270,09	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος που αφορά το ανωτέρω ποσό των αποσβέσεων αποσβέσεων	(61.117,67)	(44.194,53)	0,00
Αναγνώριση μακροχρόνιας υποχρέωσης για αποζημίωση των εργαζομένων λόγω συνταξιοδότησης, μείον καταβληθείσες αποζημιώσεις	(21.797,82)	(25.839,19)	(33.853,11)
Αναβαλλόμενος φόρος που αναλογεί στο παραπάνω ποσό Συναλλαγματικές διαφορές	7.629,23	9.043,71 3.218,77	11.848,58
Αναβαλλόμενος φόρος που αναλογεί στο παραπάνω ποσό		(1.126,54)	
Αναβαλλόμενος φόρος που αφορά την πρόβλεψη των επισφαλών απαιτήσεων που σχηματίστηκε στο 2004	23.450,00	0,00	0,00
Προσαρμογή των δοθέντων εγγυήσεων κατά την αρχική αναγνώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση	(16.368,48)	(16.564,88)	(16.564,88)
Αναβαλλόμενος φόρος που αναλογεί στο παραπάνω ποσό	5.728,97	5.797,71	5.797,71
Διαφορά από τη αποτίμηση των μετοχών στην εύλογη αξία τους	21.286,58	7.548,98	9.155,18
Τακτοποίηση αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων λόγω μεταβολής των φορολογικών συντελεστών.	402.713,93	0,00	0,00
Τρέχον φόρος		(11.526,68)	
<i>Σύνολο προσαρμογών</i>	<i>1.973.902,65</i>	<i>1.406.399,29</i>	<i>1.020.727,13</i>
Επενδυμένα κεφάλαια, κατά τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα	15.047.504,12	14.206.022,41	14.207.935,37

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

	<u>30/09/2004</u>	<u>31/12/2004</u>
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) προ φόρων, όπως προγενέστερα είχαν απεικονισθεί	34.811,37	289.140,07
Απάλειψη των αποσβέσεων των εξόδων πολυετούς αποσβέσεως, που είχαν βαρύνει τα αποτελέσματα	126.270,09	174.621,92
Απάλειψη των φορολογικών αποσβέσεων που είχαν βαρύνει τα αποτελέσματα	1.058.060,30	1.427.372,91
Αποσβέσεις, με βάση την ωφέλιμη ζωή των περιουσιακών στοιχείων, που βάρυναν τα αποτελέσματα	(250.894,83)	(337.440,11)
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού μείον καταβληθείσα αποζημ.προσωπικού	8.013,92	12.055,29
Προσαρμογή της αξίας των αποθεμάτων	35.038,87	35.038,87
Ζημία /Κέρδος από μετοχές	(1.606,20)	12.317,64
Προσαρμογή των αναπόσβεστων μελλοντικών εσόδων από κρατικές επιχορηγήσεις, λόγω προσαρμογής των συντελεστών απόσβεσης των ενσώματων παγίων.	(175.973,93)	(233.118,91)
Αναγνώριση συναλλαγματικών διαφορών από αποτίμηση δανείου.	3.218,71	
Ετεροχρονισμένη φορολογική (επιβάρυνση) ελάφρυνση	(281.306,59)	(354.104,21)
Αναβαλλόμενη φορολ. απαίτηση λόγω αλλαγής φορολ/κης βάσης των παγίων	0,00	80.300,10
Διαγραφή αναβαλλόμενων φορολ/κων υποχρεώσεων λόγω αλλαγής φορολογικών συντελεστών	0,00	402.713,94
Λοιπά		196,40
Φόροι προηγούμε. Χρήσεων	(7.118,00)	
Τρέχον Φόρος εισοδήματος	(11.526,68)	(130.625,15)
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	(155.900,00)	(155.900,00)
ΣΥΝΟΛΟ	<u>381.087,04</u>	<u>1.222.568,76</u>

ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ Α.Β.Ε.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10016/06/Β/86/7
Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις
της περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2005 – 30^η Σεπτεμβρίου 2005
ποσά σε €

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Γ.Α. ΚΕΠΕΝΟΣ
Α.Δ.Τ. Χ 296840

Θ.Α. ΚΕΠΕΝΟΣ
Α.Δ.Τ. Σ 365155

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ι.Α. ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ. Μ 224508
Α.Μ.Α. 3142

Σ.Ι. ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ν 095123
Α.Μ.Α. 32957