



Ο.Λ.Θ. Α.Ε

**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΔΙΟΡΘΩΜΕΝΕΣ (ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΑΠ.118/2006)
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ (Δ.Π.Χ.Π.)
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30/09/2005**

ΘΕΣ/ΝΙΚΗ 27 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2006

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 30^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2005 (μετά από προσαρμογή)
(Ποσά σε €)

	Σημειώσεις	1.01-30.09.2005	1.01-30.09.2004	1.07-30.09.2005	1.07-30.09.2004
Πωλήσεις	(κε),6	36.228.534	34.615.148	12.228.848	12.289.572
Κόστος πωληθέντων	7,11	(28.202.680)	(26.637.609)	(9.370.747)	(9.195.952)
Μικτό Κέρδος		8.025.854	7.977.539	2.858.101	3.093.620
Λοιπά έσοδα	8	715.935	615.651	234.969	248.628
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	9,11	(3.146.037)	(3.451.863)	(958.564)	(1.024.991)
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	10,11	(1.054.433)	(760.322)	(341.287)	(111.076)
Λοιπά έξοδα	13	(91.984)	(216.771)	(3.574)	(156.499)
Κέρδη Εκμεταλλεύσεως		4.449.334	4.164.234	1.789.645	2.049.682
Χρηματοοικονομικό έσοδο (καθαρό)	(κε),14	1.226.889	878.797	411.183	310.152
Καθαρά Κέρδη περιόδου προ Φόρων		5.676.222	5.043.031	2.200.829	2.359.834
Φόρος εισοδήματος	(η),15	(2.080.397)	(1.891.795)	(715.670)	(864.718)
Καθαρά Κέρδη περιόδου		3.595.825	3.151.237	1.485.159	1.495.115
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή βασικά (σε €)	(κστ'),16	0,36	0,31	0,15	0,15

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Δ.Σ./Ο.Λ.Θ Α.Ε

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Ο.Λ.Θ Α.Ε

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Χ.ΚΟΥΤΙΤΑΣ
Α.Δ.Τ. Π415935/82

Ι.ΤΣΑΡΑΣ
Α.Δ.Τ. Ρ723030/95

Ν.ΜΑΖΜΑΝΙΑΗΣ
Α.Δ.Τ. Ζ881814/64

Μ.ΧΟΝΔΡΟΥΔΑΚΗ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0039369

(Οι σημειώσεις που ακολουθούν με αρ. 1 - 37 και τα παραρτήματα Ι,ΙΙ,ΙΙΙ αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων)

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2005 (μετά από προσαρμογή)
(Ποσά σε €)

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	Σημειώσεις	30.09.2005	31.12.2004
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Επενδύσεις σε ακίνητα	(γ),17	6.202.800	6.202.800
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	(δ) (ε),18	46.281.852	48.774.217
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	(στ) (ε),19	449.643	404.782
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	(ζ),20	13.870.000	14.134.266
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	(α),21	18.120	18.120
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία	(ζ),20	4.886.411	4.820.068
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	(η),15	765.045	712.981
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		72.473.871	75.067.234
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα	(θ),22	1.781.387	1.889.270
Απαιτήσεις από πελάτες	(ι),23	5.196.561	6.163.399
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	24	2.765.791	1.927.002
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	(κ),25	35.645.897	31.561.025
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		45.389.636	41.540.696
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		117.863.507	116.607.931

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Ίδια Κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	(κα),26	30.240.000	30.240.000
Αποθεματικά	27	60.960.333	60.960.333
Κέρδη εις νέον		10.144.810	8.564.985
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων		101.345.143	99.765.318

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Προβλέψεις για υποχρεώσεις στους εργαζομένους	(κβ),28	4.102.015	4.227.128
Επιχορηγήσεις παγίων	(κγ),29	64.881	68.597
Λοιπές προβλέψεις		590.000	560.000
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		34.501	14.674
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		4.791.397	4.870.399

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	(α),30	1.292.185	1.236.970
Προκαταβολές πελατών	(α),31	4.078.511	3.095.956
Τρέχων φόρος εισοδήματος	(η),32	599.770	1.954.091
Μερίσματα πληρωτέα	(κδ),33	32.439	29.315
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα	(α),34	5.724.062	5.655.882
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		11.726.967	11.972.214
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		117.863.507	116.607.931

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Α.Σ./Ο.Α.Θ Α.Ε.

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Ο.Α.Θ Α.Ε.

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Χ.ΚΟΥΤΙΤΑΣ
Α.Α.Τ. Π415935/82

Ι.ΤΣΑΡΑΣ
Α.Α.Τ. Ρ723030/95

Ν.ΜΑΖΜΑΝΙΑΗΣ
Α.Α.Τ. Ζ881814/64

Μ.ΧΟΝΔΡΟΥΛΑΚΗ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0039369

(Οι σημειώσεις που ακολουθούν με αρ. 1 - 37 και τα παραρτήματα Ι,ΙΙ,ΙΙΙ αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων)

ΕΠΑΝΑΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

για τη χρήση που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2005
(ποσά σε € εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 ΚΑΙ ΤΗΣ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2005 (ΠΡΟΣΑΡΜΟΣΜΕΝΕΣ)



(Ποσά σε €)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαθέσιμα μερίσματα χρήσεως για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	Τακτικά Αποθεματικά	Αφορολόγητα Αποθεματικά	Συνολικά Αποθεματικά	Σωρευμένα κέρδη	Σύνολο
Καθαρή θέση δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων (1.1.2004)	30.240.000	1.063.536	591.579	59.037.520	60.692.635	7.391.954	98.324.589
Μεταβολή Λογιστικής Αρχής (ΔΛΠ 8)	-	-	-	-	-	(420.000)	(420.000)
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1.1.2004)	30.240.000	1.063.536	591.579	59.037.520	60.692.635	6.971.954	97.904.589
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	-	3.151.236	3.151.236
Διανεμηθέντα μερίσματα						(1.612.800)	-1.612.800
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.9.2004)	30.240.000	1.063.536	591.579	59.037.520	60.692.635	8.510.390	99.443.025
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους						322.294	322.294
Μεταφορά στα Αποθεματικά	-	-	225.160	42.538	267.698	(267.698)	0
Διανεμηθέντα μερίσματα						(1.612.800)	(1.612.800)
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1.1.2005)	30.240.000	1.063.536	816.739	59.080.058	60.960.333	8.564.986	99.765.319
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	-	3.595.824	3.595.824
Μεταφορά στα Αποθεματικά							0
Διανεμηθέντα μερίσματα		-	-	-	-	(2.016.000)	(2.016.000)
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.09.2005)	30.240.000	1.063.536	816.739	59.080.058	60.960.333	10.144.810	101.345.143
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Α.Σ./Ο.Α.Θ Α.Ε	Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ Ο.Α.Θ Α.Ε	Ο Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ				
Χ.ΚΟΥΤΙΤΑΣ Α.Δ.Τ. Π415935/82	Ι.ΓΕΩΡΑΔΗΣ Α.Δ.Τ. Ρ723030/95	Ν.ΜΑΖΜΑΝΙΑΔΗΣ Α.Δ.Τ. Ζ881814/64	Μ.ΧΟΝΔΡΟΥΔΑΚΗ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0039369				

Εταιρεία χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των επισυναπτόμενων οικονομικών καταστάσεων.

- (ε) **Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων:** Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της εννιάμηνης περιόδου που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2005 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Π. και έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 25/11/2005. Οι διορθωμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν με τις αριθ. 2976/4.4.2006 και 2991/27.4.2006 αποφάσεις Δ.Σ/Ο.Λ.Θ αε.
- (στ) **Εκτιμήσεις Διοίκησης:** Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης απαιτεί όπως η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε παραδοχές και εκτιμήσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των λογαριασμών Ενεργητικού και Παθητικού, την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, καθώς και τα παρουσιαζόμενα έσοδα και έξοδα κατά την υπό εξέταση χρήση. Κατά συνέπεια τα πραγματικά αποτελέσματα πιθανόν να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές.

- (ι) **Απαιτήσεις:** Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις λογίζονται στην αξία της εμπορικής τους συναλλαγής μειωμένες κατά τις προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις. Οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις με συγκεκριμένη ημερομηνία εξόφλησης, αποτιμήθηκαν στο κόστος κτήσης τους το οποίο δεν διαφέρει σημαντικά από την παρούσα αξία τους εφαρμόζοντας την μέθοδο του προεξοφλητικού επιτοκίου κατ' εφαρμογή των διατάξεων του ΔΛΠ 39 και ΔΛΠ 18.
- (κ) **Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα:** Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως, τις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις και προθεσμιακές καταθέσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και μηδενικού ρίσκου.
- (κα) **Μετοχικό κεφάλαιο:** Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει τις κοινές μετοχές της Εταιρίας.
- (κβ) **Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα και ενδεχόμενες υποχρεώσεις (μετά την αλλαγή της λογιστικής αρχής):** Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα αναγνωρίζονται όταν η εταιρεία έχει μια παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα γεγονότων του παρελθόντος, ή όταν είναι πιθανή μια εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη και το ποσό της σχετικής δέσμευσης μπορεί να εκτιμηθεί με αξιοπιστία. Οι προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις και στην περίπτωση που κρίνεται αναγκαίο, προεξοφλούνται με βάση ένα προ-φόρου προεξοφλητικό επιτόκιο. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.
- (κγ) **Κρατικές επιχορηγήσεις:** Η Εταιρία έχει επιχορηγηθεί από κοινοτικά προγράμματα για την απόκτηση άυλων και ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων. Οι επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται όταν υπάρχει εύλογη εξασφάλιση ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και ότι θα τηρηθούν όλοι οι σχετικοί όροι. Οι επιχορηγήσεις που σχετίζονται με περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται ως έσοδα επόμενων χρήσεων και αποσβένονται σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή του επιχορηγούμενου πάγιου περιουσιακού στοιχείου. Οι αποσβέσεις των επιχορηγούμενων πάγιων περιουσιακών στοιχείων εμφανίζονται στα «Λοιπά Έσοδα» στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως. Η επιδότηση μέρους της καταβαλλόμενης δαπάνης που λαμβάνεται από τον Ο.Α.Ε.Δ για απασχόληση μαθητών πρακτικής εξάσκησης και από Ε.Κ.Τ καταχωρούνται στα «Λοιπά έσοδα» (Σημείωση 8)
- (κδ) **Μερίσματα:** Τα μερίσματα λογίζονται όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξης από τους μετόχους με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.
- (κε) **Αναγνώριση Εσόδων:** Τα έσοδα αποτιμώνται στις αξίες της εμπορικής τους συναλλαγής και λογίζονται στην χρήση που αφορούν. Κατά τις ημερομηνίες σύνταξης των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων, λογίζονται τα δεδουλευμένα και μη τιμολογημένα έσοδα

15. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ΤΡΕΧΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ)

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου αναλύεται ως εξής:

	προσαρμοσμένες	
	30 Σεπτεμβρίου 2005	30 Σεπτεμβρίου 2004
Τρέχων φόρος αποτελέσματος	2.102.460	2.229.638
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	(52.063)	(442.843)
Προβλέψεις για ανέλεγκτες χρήσεις	30.000	105.000
Σύνολο	2.080.397	1.891.795

Σύμφωνα με την φορολογική νομοθεσία, ο φορολογικός συντελεστής που εφαρμόζεται στις εταιρείες έως την 31η Δεκεμβρίου 2004 ήταν 35%.

Με το άρθρο 6 του Ν. 3296/2004 αντικαταστάθηκε η παρ. 1 του άρθρου 109 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος και πλέον ο φόρος για τα κέρδη τα οποία προκύπτουν από διαχειριστικές περιόδους που αρχίζουν από την 1η Ιανουαρίου 2005, ο συντελεστής φορολογίας ορίζεται σε τριάντα δύο τοις εκατό (32%), για τα κέρδη τα οποία προκύπτουν από διαχειριστικές περιόδους που αρχίζουν από την 1η Ιανουαρίου 2006 έως την 31η Δεκεμβρίου του ίδιου έτους, ο συντελεστής αυτός ορίζεται σε είκοσι εννέα τοις εκατό (29%) και για τα κέρδη τα οποία προκύπτουν από διαχειριστικές περιόδους που αρχίζουν από την 1η Ιανουαρίου 2007 και μετά, ο συντελεστής φορολογίας ορίζεται σε είκοσι πέντε τοις εκατό (25%).

Οι φορολογικές δηλώσεις υποβάλλονται κάθε χρόνο, αναπροσαρμόζοντας τα λογιστικά κέρδη με τις φορολογικές διαφορές δήλωσης, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που αναφέρονται σ' αυτές θεωρούνται προσωρινές μέχρι τη διενέργεια φορολογικού ελέγχου από τις φορολογικές αρχές και την έκδοση της σχετικής έκθεσης με την οποία οι φορολογικές υποχρεώσεις οριστικοποιούνται. Φορολογικές ζημιές που μεταφέρονται από προηγούμενες χρήσεις, στο βαθμό που είναι αποδεκτές από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να συμψηφισθούν με τα κέρδη των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν.

Οι χρήσεις 2001 έως και την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2005 δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές. Σε ενδεχόμενο μελλοντικό φορολογικό έλεγχο, οι φορολογικές αρχές ενδέχεται να απορρίψουν ορισμένα έξοδα, αυξάνοντας έτσι το φορολογητέο εισόδημα της εταιρείας, και επιβάλλοντας επιπλέον φόρους, πρόστιμα και προσαυξήσεις. Δεν είναι δυνατόν, την παρούσα χρονική στιγμή να προσδιοριστεί με ακρίβεια το ύψος των επιπλέον φόρων και προστίμων που πιθανόν να επιβληθούν καθώς αυτό εξαρτάται από τα ευρήματα του φορολογικού ελέγχου και τις διαπραγματεύσεις που θα ακολουθήσουν, γι' αυτό η Εταιρεία δεν έχει προβεί στην διενέργεια σχετικής πρόβλεψης για πιθανές μελλοντικές φορολογικές υποχρεώσεις που θα προκύψουν σε μελλοντικό έλεγχο από τις φορολογικές αρχές για τις διαχειριστικές χρήσεις που παραμένει ανέλεγκτη καθώς το ποσό δεν μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα.

Στον πίνακα που ακολουθεί παραθέτουμε τη συμφωνία μεταξύ του ονομαστικού και του πραγματικού φορολογικού συντελεστή

	προσαρμοσμένες	
	30 Σεπτεμβρίου 2005	30 Σεπτεμβρίου 2004
Κέρδη προ φόρων εισοδήματος	5.676.222	5.043.031
Φόρος εισοδήματος υπολογισμένος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή 32% και 35% αντίστοιχα	(1.816.391)	(1.765.061)
Φορολογική επίδραση μη εκπιπτόμενων δαπανών	(512.071)	(38.681)
Φορολογική επίδραση μη φορολογηθέντων εσόδων	15.594	16.947
Επίδραση μείωσης του φορολογικού συντελεστή	262.471	-
Προβλέψεις για ανέλεγκτες χρήσεις	(30.000)	(105.000)
Έξοδο φόρου εισοδήματος στην κατάσταση αποτελεσμάτων της περιόδου	(2.080.397)	(1.891.795)

Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, υπολογίζονται σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές χρησιμοποιώντας τον φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά την περίοδο που ένα περιουσιακό στοιχείο πραγματοποιείται ή μια υποχρέωση διακανονίζεται, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Η κίνηση του λογαριασμού αναβαλλόμενων φόρων εισοδήματος έχει ως εξής:

	30 Σεπτεμβρίου 2005	31 Δεκεμβρίου 2004
Υπόλοιπο έναρξης	712.981	413.554
Αναβαλλόμενη φορολογία στο αποτέλεσμα	52.063	299.427
Υπόλοιπο λήξεως	765.045	712.981

Η χρέωση για αναβαλλόμενους φόρους εισοδήματος (αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση), στους συνημμένους λογαριασμούς αποτελεσμάτων χρήσεως, περιέχει τις προσωρινές φορολογικές διαφορές που προκύπτουν κυρίως από λογισθέντα έσοδα-κέρδη τα οποία θα φορολογηθούν σε μελλοντικό χρόνο. Η πίστωση για αναβαλλόμενους φόρους (αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση) περιέχει κυρίως προσωρινές φορολογικές διαφορές που προκύπτουν από συγκεκριμένες προβλέψεις, οι οποίες είναι φορολογικά εκπεστές κατά την πραγματοποίησή τους. Χρεωστικά και πιστωτικά υπόλοιπα αναβαλλόμενης φορολογίας συμψηφίζονται όταν υπάρχει νομικά ισχυρό δικαίωμα συμψηφισμού και οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αφορούν σε φόρους εισοδήματος εισπραττόμενους από την ίδια φορολογική αρχή.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος ενεργητικού και παθητικού προέρχονται από τα ακόλουθα στοιχεία:

	Ισολογισμός		Αποτελέσματα
	30/9/2005	31/12/2004	Περίοδου 30/9/2005
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις			
Άϋλα Περιουσιακά στοιχεία	344.405	554.611	(210.206)
Ενσώματες ακινητοποιήσεις (αλλαγή ωφέλιμης ζωής)	180.033	267.179	(87.146)
Διαφορές λογιστικών και φορολογικών αποσβέσεων ενσώματων ακινητοποιήσεων	663.776	460.445	203.331
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	1.025.504	1.044.462	(18.958)
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	197.123	197.123	
Μικτή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	2.410.841	2.523.820	
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις			
Διαφορές από αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων σε εύλογη αξία.	(1.266.019)	(1.285.656)	19.637
Διαφορές αποσβέσεων άϋλων περιουσιακών στοιχείων	(298.771)	(439.249)	140.478
Διαφορές αποσβέσεων επιχορηγούμενων παγίων	(81.007)	(85.934)	4.927
Μικτή αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση	(1.645.797)	(1.810.839)	
Αναβαλλόμενος φόρος στα αποτελέσματα περιόδου			52.063
Καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	765.045	712.981	

16. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα βασικά κέρδη κατά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος της χρήσεως που αναλογεί στους κοινούς μετόχους με το μέσο σταθμισμένο αριθμό των κοινών μετοχών σε κυκλοφορία, κατά την διάρκεια της χρήσεως.

Δεν υπήρξαν ομολογίες μετατρέψιμες σε μετοχές ή άλλοι δυνητικοί τίτλοι μετατρέψιμοι σε μετοχές που είναι μειωτικοί των κερδών κατά τις περιόδους στις οποίες αναφέρονται οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, και συνεπώς δεν έχουν υπολογιστεί απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή.

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών ανά μετοχή την 30η Σεπτεμβρίου 2005 έχει ως εξής:

	προσαρμοσμένες	
	30 Σεπτεμβρίου 2005	30 Σεπτεμβρίου 2004
Καθαρό κέρδος που αναλογεί στους μετόχους	3.595.825	3.151.236
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	10.080.000	10.080.000
Βασικά κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή)	0,36	0,31

37. ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΣΗΜΑΝΤΙΚΟΤΕΡΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΕΓΛΣ ΚΑΙ ΔΧΠΧ ΜΕΤΑ ΤΙΣ ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΑ ΤΗΝ ΑΠΟΦΑΣΗ 118/2006)

Όπως διεξοδικά αναφέρεται παραπάνω στην Σημείωση 4, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τον Κ.Ν.2190/1920 και έχουν τροποποιηθεί με βάση τα πρότυπα που υπαγορεύονται από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων.

Τα ακόλουθα δύο παραρτήματα (Παράρτημα Ι και ΙΙ) παρουσιάζουν συνοπτικά την επίδραση των σημαντικότερων εγγραφών προσαρμογής και ανακατατάξεων καθώς και των επεξηγήσεων τους επί του Ισολογισμού της 1^{ης} Ιανουαρίου 2004 (ημερομηνία μετάβασης) , του Ισολογισμού της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2004 , καθώς και επί του Ισολογισμού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2004 και των αποτελεσμάτων χρήσεως της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2004 και της περιόδου που έληξε την 30^η Σεπτεμβρίου 2004 που αποτελεί την τελευταία περίοδο που παρουσιάστηκε με τα Ε.Λ.Π.(Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα) βάσει των παραγράφων 39 (α) και (β), 40 , 41 και 45 (α) και (β) του ΔΠΧΠ Ι

37^α. Η αλλαγή Λογιστικής Αρχής σχηματισμού πρόβλεψης για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις επηρέασε την Καθαρή Θέση κατά 525.000 € στις 30/9/2004 και κατά 590.000 € στις 30/9/2005, ενώ τα αποτελέσματα κατά 105.000 € στις 30/9/2004 και κατά 30.000 € στις 30/9/2005 .

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι



ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΝ 1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004
(Ποσά σε €)

1η Ιανουαρίου 2004

Επίδραση μετάβασης στα Α.Π.Χ.Π. (μετά από προσαρμογή)

	Σημειώσεις	Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο	Προσαρμογές	Ανακατάταξη/ Αναταξινόμηση	Α.Π.Χ.Π.
<u>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ</u>					
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Επενδύσεις σε ακίνητα	1	879.356	5.033.444	-	5.912.800
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	2	53.038.406	(1.842.600)	244	51.196.050
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	3	1.093.685	(612.980)	(244)	480.461
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		28.120	-	(10.000)	18.120
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία		18.782.215	-	(14.054.954)	4.727.261
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	4	-	413.554	-	413.554
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		73.821.782	2.991.418	(14.064.954)	62.748.246
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα		1.914.322	-	-	1.914.322
Απαιτήσεις από πελάτες	5	6.150.260	353.225	-	6.503.485
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		2.626.355	(55.318)	(769.327)	1.801.710
Διακρατούμενα ως τη λήξη χρηματοοικονομικά στοιχεία		-	-	2.088.538	2.088.538
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα		25.902.814	-	11.983.437	37.886.250
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		36.593.750	297.907	13.302.648	50.194.305
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		110.415.532	3.289.325	(762.306)	112.942.552
<u>ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο		30.240.000	-	-	30.240.000
Αποθεματικά	7	61.182.044	-	(489.409)	60.692.635
Κέρδη εις νέον		3.541.686	3.430.268	-	6.971.954
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων		94.963.729	3.430.268	(489.409)	97.904.589
<u>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>					
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Προβλέψεις για υποχρεώσεις στους εργαζομένους	6	1.803.482	1.439.851	-	3.243.333
Επιχορηγήσεις παγίων	7	-	(351.438)	489.409	137.971
Λοιπές προβλέψεις		43.369	383.444	-	426.813
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		7.812	-	-	7.812
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		1.854.664	1.471.857	489.409	3.815.930
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές		1.631.188	-	-	1.631.188
Προκαταβολές πελατών		4.487.216	-	-	4.487.216
Τρέχων φόρος εισοδήματος		2.367.074	-	(1.545.562)	821.512
Μερίσματα πληρωτέα	8	1.643.681	(1.612.800)	-	30.881
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα		3.467.981	-	783.256	4.251.237
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		13.597.139	(1.612.800)	(762.306)	11.222.033
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		110.415.532	3.289.325	(762.306)	112.942.552

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.



ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΝ 30^η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2004
(Ποσά σε €)

30η Σεπτεμβρίου 2004 (μετά από προσαρμογή)					
Επίδραση μετάβασης στα Δ.Π.Χ.Π.					
	Σημειώσεις	Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο	Προσαρμογές	Ανακατάταξη/ Αναταξινόμηση	Δ.Π.Χ.Π.
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Επενδύσεις σε ακίνητα	1	879.356	5.033.444	-	5.912.800
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	2	52.204.096	(2.592.481)	244	49.611.859
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	3	864.178	(459.251)	(244)	404.683
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		29.020	-	(10.000)	19.020
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία		18.644.788	-	(13.829.297)	4.815.491
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	4	-	856.397	-	856.397
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		72.621.439	2.838.109	(13.839.297)	61.620.251
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα		1.886.591	-	-	1.886.591
Απαιτήσεις από πελάτες	5	7.214.713	353.225	-	7.567.937
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		3.231.656	(55.318)	(990.918)	2.185.419
Διακρατούμενα ως τη λήξη χρηματοοικονομικά στοιχεία		-	-	2.894.266	2.894.266
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα		29.520.532	-	11.037.949	40.558.481
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		41.853.491	297.907	12.941.296	55.092.695
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		114.474.930	3.136.017	(898.001)	116.712.945
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο		30.240.000	-	-	30.240.000
Αποθεματικά	7	61.124.342	-	(431.707)	60.692.635
Κέρδη εις νέον		9.504.249	(993.859)	-	8.510.390
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων		100.868.591	(993.859)	(431.707)	99.443.025
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Προβλέψεις για υποχρεώσεις στους εργαζομένους	6	2.223.482	1.757.697	-	3.981.179
Επιχορηγήσεις παγίων	7	-	(345.904)	431.707	85.803
Λοιπές προβλέψεις		36.556	488.444	-	525.000
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		14.674	-	-	14.674
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		2.274.711	1.900.237	431.707	4.606.656
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές		788.098	-	-	788.098
Προκαταβολές πελατών		5.023.168	-	-	5.023.168
Τρέχων φόρος εισοδήματος		698.175	2.229.638	(1.596.176)	1.331.637
Μερίσματα πληρωτέα	8	29.904	-	-	29.904
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα		4.792.282	-	698.175	5.490.458
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		11.331.628	2.229.638	(898.001)	12.663.265
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		114.474.930	3.136.016	(898.001)	116.712.946

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΝ 31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004
(Ποσά σε €)

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι



31η Δεκεμβρίου 2004

Επίδραση μετάβασης στα Δ.Π.Χ.Π. (μετά από προσαρμογή)

	Σημειώσεις	Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο	Προσαρμογές	Ανακατάταξη/ Αναταξινόμηση	Δ.Π.Χ.Π.
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Επενδύσεις σε ακίνητα	1	1.060.175	5.142.625	-	6.202.800
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	2	51.621.695	(2.849.972)	2.493	48.774.217
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	3	785.720	(378.444)	(2.493)	404.782
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία				14.134.266	14.134.266
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		28.120	-	(10.000)	18.120
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία		19.582.946	-	(14.762.878)	4.820.068
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	4	-	712.981	-	712.981
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		73.078.656	2.627.190	(638.612)	75.067.234
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα		1.889.270	-	-	1.889.270
Απαιτήσεις από πελάτες	5	5.810.175	353.225	-	6.163.399
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		3.408.382	(55.318)	(1.426.062)	1.927.002
Διακρατούμενα ως τη λήξη χρηματοοικονομικά στοιχεία		-	-	23.762.366	23.762.366
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα		30.824.919	-	(23.026.260)	7.798.659
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		41.932.746	297.907	(689.956)	41.540.697
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		115.011.402	2.925.097	(1.328.568)	116.607.931
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο		30.240.000	-	-	30.240.000
Αποθεματικά	7	61.553.485	(180.819)	(412.333)	60.960.333
Κέρδη εις νέον		5.491.755	3.073.230	-	8.564.985
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων		97.285.240	2.892.411	(412.333)	99.765.318
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Προβλέψεις για υποχρεώσεις στους εργαζομένους	6	2.358.151	1.868.978	-	4.227.128
Επιχορηγήσεις παγίων	7	-	(343.735)	412.333	68.597
Λοιπές προβλέψεις		36.556	523.444	-	560.000
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		14.674	-	-	14.674
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		2.409.380	2.048.686	412.333	4.870.399
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές		1.236.970	-	-	1.236.970
Προκαταβολές πελατών		3.095.956	-	-	3.095.956
Τρέχων φόρος εισοδήματος		4.437.146	-	(2.483.056)	1.954.091
Μερίσματα πληρωτέα	8	2.045.315	(2.016.000)	-	29.315
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα		4.501.394	-	1.154.487	5.655.882
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		15.316.782	(2.016.000)	(1.328.568)	11.972.213
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		115.011.402	2.925.097	(1.328.568)	116.607.931

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΑΩΝ ΤΗΝ 30^Η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2004
(Ποσά σε €)

30η Σεπτεμβρίου 2004 (μετά από προσαρμογή)				
Επίδραση μετάβασης στα Δ.Π.Χ.Π.				
Σημειώσεις	Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο	Προσαρμογές	Ανακατάταξη/ Αναταξινόμηση	Δ.Π.Χ.Π.
Πωλήσεις	34.615.148	-	-	34.615.148
Κόστος πωληθέντων	(25.961.727)	(675.883)	-	(26.637.609)
Μικτό Κέρδος	8.653.422	(675.883)	-	7.977.539
Λοιπά έσοδα	621.185	(5.533)	-	615.651
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	(3.234.346)	(217.517)	-	(3.451.863)
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	(739.723)	(20.599)	-	(760.322)
Λοιπά έξοδα	(216.771)	-	-	(216.771)
Κέρδη Εκμεταλλεύσεως	5.083.766	(243.649)	-	4.164.234
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	878.797		-	878.797
Καθαρά Κέρδη Χρήσεως προ Φόρων	5.962.563	-	-	5.043.031
Φόρος εισοδήματος	-	(1.891.795)	-	(1.891.795)
Καθαρά Κέρδη Χρήσεως	5.962.563	(2.811.327)	-	3.151.236

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ ΤΗΝ 31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004
(Ποσά σε €)



31η Δεκεμβρίου 2004

Επίδραση μετάβασης στα Δ.Π.Χ.Π. (μετά από προσαρμογή)				
Σημειώσεις	Ελληνικό Λογιστικό Σχέδιο	Προσαρμογές	Ανακατάταξη/ Αναταξινόμηση	Δ.Π.Χ.Π.
Πωλήσεις	45.782.232	-	-	45.782.232
Κόστος πωληθέντων	1 (35.531.266)	(1.002.854)	65.211	(36.468.909)
Μικτό Κέρδος	10.250.966	(1.002.854)	65.211	9.313.323
Λοιπά έσοδα	2 865.522	284.645	(69.373,61)	1.080.794
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1 (4.275.506)	(196.817)	3.954	(4.468.369)
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	1 (695.017)	(4.640)	208	(699.449)
Λοιπά έξοδα	(278.749)	-	-	(278.749)
Κέρδη Εκμεταλλεύσεως	5.867.215	83.189	(65.211)	4.947.550
Χρηματοοικονομικό κόστος (καθαρό)	1.218.114	-	-	1.218.114
Καθαρά Κέρδη Χρήσεως προ Φόρων	7.085.330	-	-	6.165.664,39
Φόρος εισοδήματος	3 (2.851.562)	159.427	-	(2.692.135)
Καθαρά Κέρδη Χρήσεως	4.233.768	(760.238)	-	3.473.530