



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

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2006 ΕΩΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2006

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΕΛΦΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» την 27/11/2006 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την κατάθεσή τους στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών, την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.elfiko.gr. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιηθέντα 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. Επισημαίνεται, επίσης, ότι χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία έχουν γίνει ορισμένες συμπτύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Ιωάννης Κουλουρίας
Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
ΕΛΦΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Περιεχόμενα

Ισολογισμός της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2006.

Κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2006.

Κατάσταση μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2006.

Κατάσταση ταμειακών ροών 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2006.

- 0. Γενικές Πληροφορίες
- 0. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων
- 0. Βασικές λογιστικές αρχές
- 4. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις
 - 4.0 Ενσώματα πάγια
 - 4.0 Άυλα περιουσιακά στοιχεία
 - 4.0 Κύκλος Εργασιών
 - 4.0 Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη
 - 4.0 Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές
 - 4.0 Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις
 - 4.0 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού
 - 4.0 Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση λόγω αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών.
 - 4.0 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	30/9/2006	31/12/2005
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία	100.995,40	106.920,84
Ενσώματα πάγια	16.415.697,13	16.831.034,06
Επενδύσεις σε ακίνητα	1.847.000,00	1.847.000,00
Άλλα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	128.111,29	99.263,83
	<u>18.491.803,82</u>	<u>18.884.218,73</u>
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα	5.191.548,84	4.789.407,37
Πελάτες	6.228.389,36	5.510.340,87
Λοιπές απαιτήσεις	30.754,06	109.382,86
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12.139,55	11.284,07
	<u>11.462.831,81</u>	<u>10.420.415,17</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>29.954.635,63</u>	<u>29.304.633,90</u>
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Ίδια Κεφάλαια		
Μετοχικό κεφάλαιο	3.503.908,20	3.503.908,20
Αποθεματικά	7.041.976,94	7.041.976,94
Αποτελέσματα εις νέο	5.889.880,84	6.158.532,52
	<u>16.435.765,98</u>	<u>16.704.417,66</u>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	1.930.551,98	2.048.913,21
Υποχρεώσεις παροχών αποχώρησης προσωπικού	279.110,17	301.711,26
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	
	<u>2.209.662,15</u>	<u>2.350.624,47</u>
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Προμηθευτές	1.913.732,60	2.324.717,44
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.395.474,90	7.924.874,33
	<u>11.309.207,50</u>	<u>10.249.591,77</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>29.954.635,63</u>	<u>29.304.633,90</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

(Ποσά σε ευρώ)

	<u>1.1-30.09.2006</u>	<u>1.1-30.09.2005</u>	<u>1.7-30.09.2006</u>	<u>1.7-30.09.2005</u>
Κύκλος εργασιών	6.698.298,32	8.189.168,62	2.302.828,80	2.089.118,60
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	1.105.902,90	793.488,99	239.614,39	110.585,11
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	369.219,50	40.904,92	46.039,77	-223.401,10
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	-87.910,87	-363.237,75	-110.275,69	-359.168,39
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	-387.012,91	-500.645,36	-216.627,31	-364.547,31
Μείον Φόροι	118.361,23	174.268,03	79.701,19	122.037,95
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (α)	-268.651,68	-326.377,33	-136.926,12	-242.509,36
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους από διακοπείσες δραστηριότητες (β)				
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες) (α) + (β)	<u>-268.651,68</u>	<u>-326.377,33</u>	<u>-136.926,12</u>	<u>-242.509,36</u>
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά (σε €)	-0,060	-0,073	-0,031	-0,054

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(Ποσά σε ευρώ)

	<u>Μετοχικό κεφάλαιο</u>	<u>Υπέρ το άρτιο</u>	<u>Λοιπά αποθεματικά</u>	<u>Αποτελέσματα εις νέον</u>	<u>Σύνολο</u>
Υπόλοιπα Ιδίων Κεφαλαίων την 1η Ιανουαρίου 2005	<u>3.503.908,20</u>	<u>484.686,61</u>	<u>6.521.926,08</u>	<u>6.798.674,66</u>	<u>17.309.195,55</u>
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου 1/1 - 30/09/2005				<u>-326.377,33</u>	<u>-326.377,33</u>
Υπόλοιπα Ιδίων Κεφαλαίων την 30η Σεπτεμβρίου 2005	<u>3.503.908,20</u>	<u>484.686,61</u>	<u>6.521.926,08</u>	<u>6.472.297,33</u>	<u>16.982.818,22</u>
Υπόλοιπα Ιδίων Κεφαλαίων την 1η Ιανουαρίου 2006	<u>3.503.908,20</u>	<u>484.686,61</u>	<u>6.557.290,33</u>	<u>6.158.532,52</u>	<u>16.704.417,66</u>
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου 1/1 - 30/09/2006				<u>-268.651,68</u>	<u>-268.651,68</u>
Υπόλοιπα Ιδίων Κεφαλαίων την 30η Σεπτεμβρίου 2006	<u>3.503.908,20</u>	<u>484.686,61</u>	<u>6.557.290,33</u>	<u>5.889.880,84</u>	<u>16.435.765,98</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(Ποσά σε ευρώ)

*Έμμεση μέθοδος***Λειτουργικές δραστηριότητες:**

	1.1-30.09.2006	1.1-30.09.2005
Κέρδη προ φόρων	-387.012,91	-500.645,36
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	457.130,37	404.142,67
Προβλέψεις	-22.601,09	8.438,73
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-28.847,46	-1.303,84
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	344.656,90	166.257,64
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-402.141,47	199.601,92
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-639.419,69	137.268,99
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-104.598,67	-343.326,63
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-344.656,90	-166.257,64
Καταβλημένοι φόροι	0,00	0,00
<i>Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</i>	<u>-1.127.490,92</u>	<u>-95.823,52</u>
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες:</u>		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-35.868,00	-1.754.800,71
<i>Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</i>	<u>-35.868,00</u>	<u>-1.754.800,71</u>
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	1.164.145,09	1.842.049,23
Μερίσματα πληρωθέντα	69,31	0,00
<i>Σύνολο Εισροών / (Εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</i>	<u>1.164.214,40</u>	<u>1.842.049,23</u>
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	<u>855,48</u>	<u>-8.575,00</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	<u>11.284,07</u>	<u>11.419,93</u>
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>12.139,55</u>	<u>2.844,93</u>

0. 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 εισηγήθηκαν στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών στις 21/8/87.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις για την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2006 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας στις 27/11/2006.

0. Πλαίσιο κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της ΕΛΦΙΚΟ Α.Ε.Ε. με ημερομηνία 30 Σεπτεμβρίου 2006, που καλύπτουν την περίοδο από την 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Σεπτεμβρίου 2006, 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.

0. 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 2005.

4. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις

4.0 Ενσώματα πάγια

(Ποσά σε ευρώ)

	Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά Μέσα	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 1η Ιανουαρίου 2005	2.700.000,00	3.228.000,00	12.119.476,41	242.268,79	342.889,36	827.316,60	19.459.951,16
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00	-77.530,84	-3.425.722,33	-72.370,82	-240.147,34	0,00	-3.815.771,33
Λογιστική Αξία την 1η Ιανουαρίου 2005	2.700.000,00	3.150.469,16	8.693.754,08	169.897,97	102.742,02	827.316,60	15.644.179,83
Προσθήκες	0,00	6.009,23	183.626,11	8.000,00	34.582,75	1.812.829,91	2.045.048,00
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-315.912,64	-315.912,64
Πωλήσεις - Αποσύρσεις	0,00	0,00	-55.818,42	0,00	0,00	0,00	-55.818,42
Αποσβέσεις Χρήσης	0,00	-77.538,23	-438.130,02	-14.617,31	-11.995,57	0,00	-542.281,13
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0,00	0,00	55.818,42	0,00	0,00	0,00	55.818,42
Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 31η Δεκεμβρίου 2005	2.700.000,00	3.234.009,23	12.247.284,10	250.268,79	377.472,11	2.324.233,87	21.133.268,10
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00	-155.069,07	-3.808.033,93	-86.988,13	-252.142,91	0,00	-4.302.234,04
Λογιστική Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2005	2.700.000,00	3.078.940,16	8.439.250,17	163.280,66	125.329,20	2.324.233,87	16.831.034,06
Προσθήκες	0,00	0,00	2.353.874,87	0,00	2.536,00	31.652,00	2.388.062,87
Μεταφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.353.874,87	-2.353.874,87
Πωλήσεις - Αποσύρσεις	0,00	0,00	-6.065,58	0,00	0,00	0,00	-6.065,58
Αποσβέσεις Περιόδου	0,00	-58.309,50	-369.570,78	-11.032,17	-10.612,48	0,00	-449.524,93
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0,00	0,00	6.065,58	0,00	0,00	0,00	6.065,58
Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2006	2.700.000,00	3.234.009,23	14.595.093,39	250.268,79	380.008,11	2.011,00	21.161.390,52
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	0,00	-213.378,57	-4.171.539,13	-98.020,30	-262.755,39	0,00	-4.745.693,39
Λογιστική Αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2006	2.700.000,00	3.020.630,66	10.423.554,26	152.248,49	117.252,72	2.011,00	16.415.697,13

4.0 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

(Ποσά σε ευρώ)

Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 1η Ιανουαρίου 2005	19.335,97
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-17.668,05
Λογιστική Αξία την 1η Ιανουαρίου 2005	1.667,92
Προσθήκες	109.488,36
Μεταφορές	0,00
Πωλήσεις - Αποσύρσεις	0,00
Αποσβέσεις Χρήσης	-4.235,44
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0,00
Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 31η Δεκεμβρίου 2005	128.824,33
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-21.903,49
Λογιστική Αξία την 31η Δεκεμβρίου 2005	106.920,84
Προσθήκες	1.680,00
Μεταφορές	0,00
Πωλήσεις - Αποσύρσεις	0,00
Αποσβέσεις Περιόδου	-7.605,44
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	0,00
Κόστος Κτήσης ή εύλογη αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2006	130.504,33
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-29.508,93
Λογιστική Αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2006	100.995,40

4.0 Κύκλος Εργασιών

(Ποσά σε ευρώ)

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

	<u>30/9/2006</u>	<u>30/9/2005</u>
Έσοδα από εμπορία	131.282,27	772.600,28
Έσοδα από πωλήσεις προϊόντων	3.328.881,83	3.221.168,75
Έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών	3.220.578,82	4.170.919,23
Έσοδα από πωλήσεις άχρηστου υλικού και λοιπών αποθεμάτων	17.555,40	24.480,36
Σύνολο κύκλου εργασιών	<u>6.698.298,32</u>	<u>8.189.168,62</u>

4.0 Υφιστάμενα εμπράγματα βάρη

Δεν υπάρχουν εμπράγματα ή άλλα βάρη επί των παγίων στοιχείων της εταιρείας.

4.0 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.

4.0 Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις

Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας για τις χρήσεις 2002 έως και 2005 δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και ως εκ τούτου δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις.

4.0 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στην εταιρεία στις 30.09.2006 ήταν 106 άτομα.

4.0 Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση λόγω αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών.

Η εταιρεία βασιζόμενη στο Δ.Λ.Π. 12 καταχώρησε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση ύψους ευρώ 171.466,13 λόγω αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών της τρεχούσης περιόδου. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας εκτιμά ότι το ανωτέρω ποσό θα συμψηφισθεί με φόρους κερδών επομένων χρήσεων. Η εταιρεία δεν έχει ιστορικό ζημιογόνων χρήσεων, έχει δικαίωμα συμψηφισμού με φόρο κερδών για την επόμενη πενταετία και το Διοικητικό Συμβούλιο εκτιμά ότι οι χρήσεις που ακολουθούν θα είναι κερδοφόρες.

4.0 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).