

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2006
(Περίοδος από 1^η Ιανουαρίου 2006 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2006)

Οι παρούσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που επαναδιατυπώθηκαν και που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΕΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.» την 13/12/ 2006 και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση [http:// www.xylemboria.gr](http://www.xylemboria.gr)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ		Σελ.
1.	Στοιχεία Ισολογισμού Περιόδου	4-5
2.	Κατάσταση Αποτελεσμάτων Περιόδου	6-7
3.	Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης Περιόδου	8
4.	Κατάσταση Ταμειακών Ροών Περιόδου	9-10
5.	Επεξηγήσεις για τα Στοιχεία των Οικονομικών Καταστάσεων	
5.1	Βάση Σύνταξης των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων - Βασικές Λογιστικές Αρχές	10-16
5.2	Γνωστοποιήσεις	16
5.3	Εταιρείες που ενοποιούνται και Μέθοδος ενοποίησής τους	16-17
5.4	Λογιστικές Μέθοδοι	17
5.5	Ανέλεγκτες Οικονομικές Χρήσεις	17
5.6	Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη	17
5.7	Επίδικες Διαφορές	18
5.8	Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού	18
5.9	Συναλλαγές με Συνδεδεμένα με την Εταιρεία Μέρη	18-19
5.10	Κέρδη ανά Μετοχή	19-20
5.11	Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις	20

6.	Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων 1/1-30/9/2006	
6.1	Σημειώσεις επί των Στοιχείων του Ισολογισμού	21
6.1.1	Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις και Άυλα περιουσιακά στοιχεία	21-22
6.1.2	Αποθέματα	22
6.1.3	Απαιτήσεις από Πελάτες	23
6.1.4	Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού	23
6.1.5	Συμμετοχές σε θυγατρικές Εταιρείες	24
6.1.6	Αποθεματικά Διάφορα	24-25
6.1.7	Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	25
6.1.8	Δανειακές Υποχρεώσεις	25
6.1.9	Προβλέψεις για Αποζημίωση Προσωπικού	26
6.1.10	Αναβαλλόμενοι Φόροι	26
6.2	Σημειώσεις επί των Αποτελεσμάτων	
6.2.1	Κόστος Πωλήσεων	27
6.2.2	Λοιπά Έσοδα Εκμεταλλεύσεως	27
6.2.3	Λοιπά Έξοδα Εκμεταλλεύσεως	28
6.2.4	Άμεσα Έξοδα Πωλήσεων	28
6.2.5	Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	28
6.2.6	Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	29
6.2.7	Φόροι - Έξοδα	29

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01/01 - 30/09/2006				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (ποσά σε χιλ. €)				
	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	<u>30/9/2006</u>	<u>31/12/2005</u>	<u>30/9/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	16.307,27	16.268,36	6.229,13	6.351,05
ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	-	-	-	-
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ	-	-	3.370,15	3.609,12
ΑΝΑΒΑΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓ. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	445,57	399,71	228,68	208,32
ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	<u>42,09</u>	<u>57,16</u>	<u>22,91</u>	<u>24,59</u>
	<u>16.794,93</u>	<u>16.725,23</u>	<u>9.850,87</u>	<u>10.193,08</u>
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	7.967,40	7.869,91	3.334,05	3.127,98
ΠΕΛΑΤΕΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	19.092,59	15.876,75	13.653,99	12.150,19
ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.371,80	995,19	1.167,88	752,86
ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ	<u>585,56</u>	<u>460,36</u>	<u>368,98</u>	<u>284,82</u>
	<u>29.017,35</u>	<u>25.202,21</u>	<u>18.524,90</u>	<u>16.315,85</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>45.812,28</u>	<u>41.927,44</u>	<u>28.375,77</u>	<u>26.508,93</u>
<u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u>				
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΑ ΣΤΟΥΣ				
ΜΕΤΟΧΟΥΣ				
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	4.023,61	4.023,61	4.023,61	4.023,61
ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	7.394,07	7.394,07	7.394,07	7.394,07
ΚΕΡΔΗ (ΖΗΜΙΕΣ) ΕΙΣ ΝΕΟΝ	<u>213,74</u>	<u>- 323,36</u>	<u>162,75</u>	<u>- 125,00</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΑ				
ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ	11.631,42	11.094,32	11.580,43	11.292,68
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ	<u>4.302,92</u>	<u>4.278,29</u>	-	-
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	<u>15.934,34</u>	<u>15.372,61</u>	<u>11.580,43</u>	<u>11.292,68</u>
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ	854,29	841,57	531,01	576,22

ΑΝΑΒΑΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.730,66	2.687,73	892,04	863,62
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ				
ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	573,40	529,78	281,90	263,03
ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	<u>755,12</u>	<u>835,35</u>	=	=
ΣΥΝΟΛΟ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	<u>4.913,47</u>	<u>4.894,43</u>	<u>1.704,95</u>	<u>1.702,87</u>
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.706,33	1.215,65	963,47	296,62
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	21.065,55	18.336,35	13.351,23	12.466,49
ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	613,63	377,64	392,19	256,45
ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	<u>1.578,96</u>	<u>1.730,76</u>	<u>383,50</u>	<u>493,82</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	<u>24.964,47</u>	<u>21.660,40</u>	<u>15.090,39</u>	<u>13.513,38</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	<u>29.877,94</u>	<u>26.554,83</u>	<u>16.795,34</u>	<u>15.216,25</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ				
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	<u>45.812,28</u>	<u>41.927,44</u>	<u>28.375,77</u>	<u>26.508,93</u>

2. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01/01/2006 – 30/09/2006				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ποσά σε χιλ. €)				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1/2006- 30/9/2006	1/1/2005- 30/9/2005	1/1/2006- 30/9/2006	1/1/2005- 30/9/2005
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΠΩΛΗΣΕΙΣ)	22.407,74	18.468,99	13.977,54	11.612,82
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	<u>18.664,66</u>	<u>15.352,66</u>	<u>11.860,14</u>	<u>9.959,86</u>
ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΔΗ	<u>3.743,08</u>	<u>3.116,33</u>	<u>2.117,40</u>	<u>1.652,96</u>
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	865,31	778,82	525,72	495,45
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	(1.218,72)	(1.268,87)	(882,51)	(858,00)
ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ	(1.864,56)	(1.579,03)	(749,61)	(664,64)
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ	(92,13)	(24,91)	(53,46)	(1,19)
ΚΕΡΔΗ ΠΡΟ ΤΟΚΩΝ & ΦΟΡΩΝ	<u>1.432,98</u>	<u>1.022,34</u>	<u>957,54</u>	<u>624,58</u>
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	(762,71)	(624,95)	(435,22)	(369,98)
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΚΕΡΔΟΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	<u>670,27</u>	<u>397,39</u>	<u>522,32</u>	<u>254,60</u>
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	336,68	125,16	234,57	79,71
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	<u>333,59</u>	<u>272,23</u>	<u>287,75</u>	<u>174,89</u>
ΚΑΤΑΝΕΜΕΤΑΙ ΣΕ :				
ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	323,43	226,90	287,75	174,89
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ	10,16	45,33	0,00	0,00
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ ΒΑΣΙΚΑ ΣΕ €	0,14	0,10	0,12	0,08

ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ				
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ				
01/07/2006 – 30/09/2006				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ποσά σε χιλ. €)				
	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>1/7/2006- 30/9/2006</u>	<u>1/7/2005- 30/9/2005</u>	<u>1/7/2006- 30/9/2006</u>	<u>1/7/2005- 30/9/2005</u>
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΠΩΛΗΣΕΙΣ)	7.182,85	6.098,88	4.403,67	3.869,78
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	<u>6.019,11</u>	<u>5.105,38</u>	<u>3.763,55</u>	<u>3.345,57</u>
ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΔΗ	<u>1.163,74</u>	<u>993,50</u>	<u>640,12</u>	<u>524,21</u>
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	271,84	300,18	168,52	202,98
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	(423,16)	(415,07)	(320,70)	(244,30)
ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ	(644,32)	(416,79)	(254,89)	(242,29)
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ	<u>33,63</u>	<u>(10,08)</u>	<u>(17,82)</u>	<u>(0,78)</u>
ΚΕΡΔΗ ΠΡΟ ΤΟΚΩΝ & ΦΟΡΩΝ	<u>401,73</u>	<u>451,74</u>	<u>215,23</u>	<u>239,82</u>
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	(278,08)	(285,14)	(161,50)	(129,09)
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ΚΕΡΔΟΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	<u>123,65</u>	<u>166,60</u>	<u>53,73</u>	<u>110,73</u>
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	<u>79,91</u>	<u>35,36</u>	<u>43,28</u>	<u>14,57</u>
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	<u>43,74</u>	<u>131,24</u>	<u>10,45</u>	<u>96,16</u>
ΚΑΤΑΝΕΜΕΤΑΙ ΣΕ :				
ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	29,54	113,37	10,45	96,16
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ	14,20	17,87	0,00	0,00
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ ΒΑΣΙΚΑ ΣΕ €	0,01	0,05	0,004	0,04

3. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 01/01 - 30/09/2006				
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (ποσά σε χιλ. €)				
	<u>ΟΜΙΛΟΣ</u>		<u>ΕΤΑΙΡΕΙΑ</u>	
	<u>30/9/2006</u>	<u>30/9/2005</u>	<u>30/9/2006</u>	<u>30/9/2005</u>
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01/2006 & 01/01/2005 αντίστοιχα)	15.372,61	15.451,73	11.292,68	10.982,70
ΚΕΡΔΗ/ΖΗΜΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ	<u>333,59</u>	<u>272,23</u>	<u>287,75</u>	<u>174,89</u>
	<u>15.706,20</u>	<u>15.723,96</u>	<u>11.580,43</u>	<u>11.157,59</u>
ΔΙΑΝΕΜΗΘΕΝΤΑ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ)				
ΚΑΘΑΡΟ ΕΙΣΟΔΗΜΑ ΚΑΤΑΧΩΡΗΜΕΝΟ				
ΑΠΕΥΘΕΙΑΣ ΣΤΗΝ ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	228,14	385,27	0,00	288,86
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΝΕΜΗΘΕΝΤΑ				
ΑΓΟΡΑ/ΠΩΛΗΣΗ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ				
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΛΗΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ				
(30/09/2006 & 30/09/2005 αντίστοιχα)	<u>15.934,34</u>	<u>16.109,23</u>	<u>11.580,43</u>	<u>11.446,45</u>

4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ				
(έμμεση μέθοδος)				
(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)				
	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>1/1- 30/9/2006</u>	<u>1/1- 30/9/2005</u>	<u>1/1- 30/9/2006</u>	<u>1/1- 30/9/2005</u>
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>				
Κέρδη προ φόρων	670,27	397,39	522,32	254,60
Πλέον/μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	444,90	455,23	135,38	122,96
Προβλέψεις	37,86	64,82	18,86	60,11
Εσοδα Επενδύσεων				
<u>Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)</u>				
<u>επενδυτικής δραστηριότητας</u>	(11,75)	0,00	(11,75)	0,00
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	759,81	624,94	435,22	369,98
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές				
λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	(100,10)	(495,37)	(206,07)	88,10
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	(2.611,06)	(486,31)	(1.678,17)	(1.196,73)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	1.256,70	1.244,35	356,87	1.121,56
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα (καταβεβλημένα)	(773,63)	(624,95)	(435,22)	(369,98)
Καταβεβλημένοι φόροι	(276,95)	(204,75)	108,89	149,03
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(603,95)	975,35	(753,67)	599,63
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών				
και λοιπών επενδύσεων	0,00	0,00	0,00	367,50
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	(616,99)	(1.210,55)	(87,46)	(917,33)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	74,00	870,29	74,00	2,50
Τόκοι εισπραχθέντες	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα εισπραχθέντα	11,75	0,00	11,75	0,00
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(531,24)	(340,26)	(1,71)	(547,33)

Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	(235,15)
Εισπράξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια	0,00	598,00	884,74	598,00
Εξοφλήσεις δανείων	1.826,28	(949,44)	(45,20)	(379,51)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές				
μισθώσεις (χρεολύσια)	(131,62)	0,00	0,00	(6,99)
Μερίσματα πληρωθέντα	(434,17)	(238,73)	0,00	(169,12)
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	1.260,49	(590,17)	839,54	(192,77)
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά				
διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	125,30	44,92	84,16	(140,47)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα				
έναρξης περιόδου	460,26	451,52	284,82	358,23
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα				
λήξης περιόδου	585,56	496,44	368,98	217,76

5. ΕΠΕΞΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

5.1 Βάση Σύνταξης των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων – Βασικές Λογιστικές Αρχές

Βάση κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Υιοθέτηση των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.)

Οι οικονομικές καταστάσεις αφορούν την χρήση 2006 και καλύπτουν την περίοδο 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2006. Έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας και είναι σύμφωνες με το Δ.Λ.Π. 34. Οι οικονομικές αυτές καταστάσεις, είναι οι πρώτες που έχουν συνταχθεί με βάση τα Δ.Π.Χ.Π., με ημερομηνία μετάβασης την 1η Ιανουαρίου 2004 και καλύπτονται από το Δ.Π.Χ.Π. 1 (Πρώτη εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης).

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί με βάση το ιστορικό κόστος και έχουν τροποποιηθεί με την επανεκτίμηση στην αγοραία αξία, συγκεκριμένων συμμετοχών, επηρεάζοντας τα αποτελέσματα. Οι εκτιμήσεις αυτές βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της διοίκησης και είναι δυνατόν τα πραγματικά αποτελέσματα να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές.

Οι οικονομικές καταστάσεις μέχρι 31-12-2004 έχουν συνταχθεί με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.) τα οποία και διαφέρουν από τα Δ.Π.Χ.Π. Για το λόγο αυτό τα συγκριτικά στοιχεία του 2004 έχουν επαναδιατυπωθεί σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές και εκτιμήσεις των Δ.Π.Χ.Π.

Νέα Πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

Έχει γίνει έκδοση νέων Δ.Π.Χ.Π., τροποποιήσεων και διερμηνειών, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές χρήσεις που αρχίζουν την 1η Ιανουαρίου 2006 ή μεταγενέστερα και παρατίθενται παρακάτω:

- Δ.Λ.Π. 19 (τροποποίηση) Παροχές Προσωπικού (ισχύει από 1-1-2006).
- Δ.Λ.Π. 39 (τροποποίηση) Λογιστική Αντιστάθμισης Ταμειακών Ροών για προβλεπόμενες ενδοομιλικές συναλλαγές (ισχύει από 1-1-2006).
- Δ.Λ.Π. 39 (τροποποίηση) Επιλογή Εύλογης Αξίας (ισχύει από 1-1-2006).
- Δ.Λ.Π. 39 και Δ.Π.Χ.Π. 4 (τροποποίηση) Συμβόλαιο Χρηματοοικονομικής Εγγύησης (ισχύει από 1-1-2006).
- Δ.Π.Χ.Π. 1 (τροποποίηση) Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και Δ.Π.Χ.Π. 6, Έρευνα και Αξιολόγηση Ορυκτών Πόρων (ισχύουν από 1-1-2006).
- Δ.Π.Χ.Π. 7 Χρηματοοικονομικά εργαλεία: Γνωστοποιήσεις και συμπληρωματική προσαρμογή στο Δ.Λ.Π. 1, Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων, Γνωστοποιήσεις Κεφαλαίου (ισχύει από 1-1-2007).
- Διερμηνεία 4, Προσδιορισμός επιχειρηματικών συμφωνιών που περιλαμβάνουν χρηματοδοτική μίσθωση (ισχύει από 1-1-2006).

- Διερμηνεία 5, Δικαιώματα σε Συμμετοχές σε Ταμεία Θέσης Εκτός Λειτουργίας Αποκατάστασης και Περιβαλλοντικής Αποκατάστασης (ισχύει από 1-1-2006).

Η εκτίμηση της διοίκησης του ομίλου και της εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων και διερμηνειών είναι ότι δεν θα έχουν σημαντική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του ομίλου είτε διότι δεν είναι σχετικά με τη λειτουργία του ομίλου είτε διότι αφορούν μόνο επιπλέον παροχή πληροφόρησης.

Λειτουργικά Ακίνητα

Τα γήπεδα και τα κτίρια που κατέχονται με σκοπό τη χρήση τους στην διάθεση των αγαθών και υπηρεσιών ή για διοικητικούς σκοπούς απεικονίζονται στον ισολογισμό, στο αρχικό κόστος κτήσης προσαυξημένα με τις αναπροσαρμογές που έγιναν με βάση τους ελληνικούς νόμους μειωμένα με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις (πλην των γηπέδων) .

Τα υπόλοιπα πάγια στοιχεία (μηχανήματα, μεταφορικά μέσα., λοιπός εξοπλισμός) απεικονίζονται στον ισολογισμό, στο αρχικό κόστος κτήσης τους, μείον της συσσωρευμένες αποσβέσεις.

Οι συσσωρευμένες αποσβέσεις όλων των ενσώματων παγίων επαναπροσδιορίστηκαν με βάση την πραγματική ωφέλιμη ζωή των παγίων κατά την μετάβαση από τα Ε.Λ.Π. στα Δ.Λ.Π. την 1/1/2005.

Οι αποσβέσεις λογίζονται σύμφωνα με την πραγματική ωφέλιμη ζωή των παγίων (εκτός από τα γήπεδα) χρησιμοποιώντας την σταθερή μέθοδο, ώστε να αποσβεστούν μέσω αποτελεσμάτων, το κόστος ή η αξία αποτίμησης των παγίων περιουσιακών στοιχείων, στην περίοδο της ωφέλιμης ζωής των.

Για την απόσβεση χρησιμοποιούνται οι παρακάτω συντελεστές:

1. Κτίρια 5 %
2. Μηχανήματα 15 %
3. Μεταφορικά μέσα 15 – 20 %
4. Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές 30 %
5. Λοιπός εξοπλισμός 15 – 20 %

Το κέρδος ή η ζημία που προκύπτει από την πώληση ή την απόσυρση ενός περιουσιακού στοιχείου, καθορίζεται ως η διαφορά μεταξύ εσόδων από την πώληση και της αντίστοιχης αναπόσβεστης αξίας του και μεταφέρεται στα αποτελέσματα της χρήσης.

Οι δαπάνες για την επισκευή και συντήρηση των παγίων καταχωρούνται στα αποτελέσματα της περιόδου που πραγματοποιούνται, ενώ οι προσθήκες και οι βελτιώσεις προσαυξάνουν το αρχικό κόστος κτήσης

Επενδύσεις σε θυγατρικές:

Οι επενδύσεις στις θυγατρικές εταιρίες παρουσιάζονται στο κόστος κτήσης. Κατά την ημερομηνία του ισολογισμού εξετάζεται αν υπάρχει ένδειξη απαξίωσης τους σύμφωνα

με το ΔΛΠ 36. Αν συντρέχει περίπτωση απαξίωσης τους, γίνεται εκτίμηση της ανακτήσιμης αξίας ή της αξίας χρήσης, ώστε να καθοριστεί το ύψος της απομείωσης της αξίας. Η ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται ως έξοδο απευθείας στα αποτελέσματα χρήσης.

Όταν μεταγενέστερα η ζημία αντιστρέφεται μέχρι το αρχικό κόστος κτήσης, πριν από οποιαδήποτε απομείωση, η αντιστροφή αυτή αναγνωρίζεται ως έσοδο στα αποτελέσματα χρήσης.

Αποθέματα :

Τα αποθέματα αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της αξίας κτήσης τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος αγοράς των αποθεμάτων συμπεριλαμβάνει την τιμή αγοράς, τους φόρους και έξοδα εισαγωγής και κόστη μεταφοράς. Το κόστος παραγωγής περιλαμβάνει τα άμεσα αναλωθέντα υλικά, τα άμεσα εργατικά καθώς και τα αναλογούντα γενικά βιομηχανικά έξοδα που πραγματοποιούνται για την παραγωγή των ιδιοπαραγόμενων προϊόντων (όπου συντρέχει περίπτωση). Το κόστος προσδιορίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του ετήσιου σταθμισμένου μέσου όρου.

Εμπορικές Απαιτήσεις:

Οι απαιτήσεις από εμπορικές δραστηριότητες καταχωρούνται αρχικά στην αγοραία τιμολογιακή αξία. Οι αρχικά καταχωρούμενες απαιτήσεις μειώνονται λόγω επισφαλειών με σχηματισμό της απαιτούμενης πρόβλεψης και η οποία πρόβλεψη βαρύνει τα αποτελέσματα.

Διαθέσιμα και Ταμειακά Ισοδύναμα:

Τα ταμειακά διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τις καταθέσεις όψεως .

Προβλέψεις – Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα στοιχεία ενεργητικού:

Ο όμιλος αναγνωρίζει προβλέψεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις για γεγονότα που έχουν συμβεί στην παρούσα χρήση και είναι πιθανόν να υπάρξει εκροή / εισροή πόρων ή απώλεια οικονομικών ωφελημάτων του ομίλου για την ικανοποίηση των υποχρεώσεων και είναι, δυνατή ή βάσιμη, η εκτίμηση των υποχρεώσεων αυτών ή των στοιχείων ενεργητικού.

Φόρος εισοδήματος :

Το έξοδο φόρου εισοδήματος αντιπροσωπεύει το άθροισμα του τρέχοντος πληρωτέου φόρου, του οποιοδήποτε πληρωτέου φόρου για τα προηγούμενα χρόνια, φόρων περιουσίας και της αναβαλλόμενης φορολογίας.

Η επιβάρυνση του τρέχοντος φόρου της χρήσης βασίζεται στο φορολογητέο κέρδος της χρήσης. Το φορολογητέο κέρδος διαφοροποιείται από το καθαρό λογιστικό κέρδος που εμφανίζεται στα αποτελέσματα διότι αποκλείει έσοδα ή έξοδα που φορολογούνται

ή εξαιρούνται από τον φόρο σε άλλες χρήσεις και επί πλέον αποκλείει στοιχεία που ποτέ δεν φορολογούνται.

Ο φόρος υπολογίζεται σύμφωνα με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Για τον υπολογισμό της αναβαλλόμενης φορολογίας εισοδήματος χρησιμοποιούνται οι ισχύοντες φορολογικοί συντελεστές ή εκείνοι που θα ισχύουν σε ημερομηνία μεταγενέστερη της ημερομηνίας κλεισίματος του ισολογισμού.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται, στο βαθμό που μελλοντικά φορολογητέα κέρδη είναι επαρκή να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό των προσωρινών διαφορών που δημιουργούν την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Η πρόβλεψη για αναβαλλόμενη φορολογία είναι σύμφωνα με τις πρόνοιες του αναθεωρημένου Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου Αρ. 12 – Φόροι Εισοδήματος.

Υποχρεώσεις:

Οι υποχρεώσεις από εμπορικές δραστηριότητες εμφανίζονται στην ονομαστική τους αξία.

Διανομή μερίσματος:

Η διανομή των μερισμάτων στους μετόχους καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις, όταν αποφασίζεται από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Αναγνώριση Εσόδων :

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία του τιμήματος που εισπράχθηκε ή θα εισπραχθεί και αντιπροσωπεύει ποσά εισπρακτέα για αγαθά και υπηρεσίες που παρέχονται κατά την κανονική ροή της λειτουργίας της επιχείρησης, καθαρά από εκπτώσεις, Φ.Π.Α και άλλους φόρους, που σχετίζονται με πωλήσεις. Διαιτηρικά έσοδα διαγράφονται.

Τα έσοδα από πωλήσεις των αγαθών καταχωρούνται στα αποτελέσματα, όταν τα αγαθά έχουν παραδοθεί και ο τίτλος ιδιοκτησίας τους έχει μεταβιβασθεί.

Έσοδα από παροχή υπηρεσιών καταχωρούνται στα αποτελέσματα με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της διαδικασίας παροχής υπηρεσιών κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται με βάση το ποσό των τόκων που αντιστοιχεί στην χρήση.

Τα έσοδα από μερίσματα μεταφέρονται στα αποτελέσματα τη στιγμή που θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξης τους από το όργανο που εγκρίνει την καταβολή τους.

Παροχές προς το προσωπικό :

Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού για υπηρεσίες που παρασχέθηκαν στην χρήση καταχωρούνται στα αποτελέσματα, ενώ τα οφειλόμενα ή προπληρωθέντα ποσά, στον ισολογισμό. Ο όμιλος δεν έχει κανένα σχέδιο καθορισμένων παροχών προς το προσωπικό για την αφυπηρέτηση παρά μόνο σχέδια καθορισμένης συνεισφοράς σε κρατικά ασφαλιστικά ταμεία.

Για παροχές προς το προσωπικό λόγω τερματισμού της υπηρεσίας ο όμιλος αναγνωρίζει αυτές που καθορίζονται από την Ελληνική νομοθεσία, με εξαίρεση τη θυγατρική «ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΝΩΣΙΣ ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ-ΠΟΛΥΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ) που υπολογίζει το 60% των αποδοχών.

Το ποσό των υποχρεώσεων αυτών υπολογίζεται με αναλογιστική μελέτη από εγκεκριμένο αναλογιστή σε τακτά χρονικά διαστήματα και γίνονται οι αναγκαίες προσαρμογές στο ποσό που έχει αναγνωρισθεί.

Κόστος δανεισμού :

Το κόστος δανεισμού για την αγορά, κατασκευή ή παραγωγή στοιχείων του ενεργητικού, για τα οποία απαιτείται σημαντική χρονική περίοδος μέχρι να παραδοθούν στην διαδικασία παραγωγής ή να είναι έτοιμα για πώληση καθώς και στις υπόλοιπες περιπτώσεις, επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης μέσα στην οποία πραγματοποιείται.

Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις:

Βάση ενοποίησης

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις συμπεριλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής και των θυγατρικών οι οποίες και συντάσσονται με την ίδια ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων της μητρικής.

Όταν εξαγοραστεί μια νέα εταιρία το ενεργητικό οι υποχρεώσεις και οι πιθανές υποχρεώσεις αποτιμούνται σύμφωνα με την εύλογη αξία τους κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Το επιπλέον ποσό που καταβάλλεται για την εξαγορά από την εύλογη αξία της καθαρής θέσης που αποκτήθηκε αναγνωρίζεται ως υπεραξία. Εάν το κόστος εξαγοράς είναι μικρότερο της εύλογης αξίας της καθαρής θέσης που αποκτήθηκε τότε η διαφορά πιστώνεται στα αποτελέσματα την χρονιά της κτήσης. Τα δικαιώματα των μετόχων της μειοψηφίας εμφανίζονται στην αναλογία της μειοψηφίας στην εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων που αναγνωρίστηκαν.

Τα αποτελέσματα των θυγατρικών που εξαγοράσθηκαν ή πωλήθηκαν κατά την διάρκεια της χρήσης συμπεριλαμβάνονται στην ενοποιημένη κατάσταση αποτελεσμάτων από την ημερομηνία της εξαγοράς ή μέχρι την ημερομηνία της πώλησης αντίστοιχα.

Όπου είναι αναγκαίο, γίνονται αναμορφώσεις στις οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών προκειμένου οι λογιστικές πολιτικές τους να συμβαδίζουν με τις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί ο όμιλος.

Κατά την ενοποίηση, όλες οι συναλλαγές μεταξύ των εταιριών του ομίλου απαλείφονται.

Διαχείριση χρηματοπιστωτικού κινδύνου.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία έχει ένα εκτεταμένο πελατολόγιο και κανείς από τους πελάτες δεν καλύπτει ποσοστό μεγαλύτερο του 10% του συνολικού τζίρου. Είναι συνεπώς περιορισμένος ο βαθμός επισφαλειών από μη είσπραξη απαιτήσεων.

Σε περιπτώσεις που κατά τη χρήση διαπιστώνονται επισφάλειες η εταιρεία σχηματίζει σχετική πρόβλεψη επιβαρύνοντας τα αποτελέσματα της περιόδου.

Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος αυτός είναι περιορισμένος αφού οι δείκτες τόσο της γενικής όσο και της άμεσης ρευστότητας διατηρούνται σε ικανοποιητικά επίπεδα.

5.2 Γνωστοποιήσεις

Η μητρική εταιρεία συνήψε με την «EFG Eurobank-Ergasias ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΕΣ ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ Α.Ε.» το υπ' αριθμ. 7794/22.78.2005 συμβόλαιο χρηματοδοτικής μίσθωσης ύψους 598.000,00 Ευρώ. Η ανωτέρω χρηματοδοτική μίσθωση αφορούσε σε κτιριακή επένδυση, η οποία άρχισε να υλοποιείται στην προηγούμενη χρήση και ολοκληρώθηκε στην παρούσα, πραγματοποιούμενη σε ακίνητο τρίτων.

Στις προ του 12μήνου 2005 οικονομικές καταστάσεις ο χειρισμός της ανωτέρω επένδυσης έγινε σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. Νο 16 ενώ στις οικονομικές καταστάσεις της 30/06/2006 και κατ' εφαρμογή του Δ.Λ.Π. Νο 17 αποκαταστάθηκε αυτή και απεικονίστηκε η μεν αξία του κτιρίου στις ενσώματες ακινητοποιήσεις η δε σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης στις μακροχρόνιες υποχρεώσεις.

Στην εταιρεία «ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΞΥΛΟΥ» υφίστανται επιχορηγήσεις παγίων Ευρώ 755,12 χιλ. Ευρώ οι οποίες κατά την ενοποίηση των στοιχείων και σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. Νο 20 δεν συμπεριλαμβάνονται στα ίδια κεφάλαια του ομίλου.

5.3 Εταιρείες που ενοποιούνται και η μέθοδος ενοποίησής τους

Οι εταιρείες του Ομίλου με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους και ποσοστά συμμετοχής, που περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, είναι :

	ΕΔΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ
α) ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ ΑΤΕΝΕ	Ελευσίνα	ΜΗΤΡΙΚΗ	-----	2005
β) ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΝΩΣΙΣ ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ- ΠΟΛΥΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ	Αθήνα	51%	Ολική	2005
γ) ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ ΑΕ ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΞΥΛΟΥ	Πάτρα	34%	Ολική	2004-2005
δ) SKIDWOOD ΕΠΕ	Κύπρος	50%	Ολική	1999-2005

Η εταιρεία, με την Μέθοδο Ολικής Ενοποίησης, ενοποίησε την εταιρεία «ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ Α.Ε. ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΞΥΛΟΥ» στην οποία συμμετέχει με ποσοστό 34,0% έχοντας, βάσει Ιδιωτικού Συμφωνητικού, το δικαίωμα επηρεασμού της πλειοψηφίας στις συνεδριάσεις του Δ.Σ., ως ορίζει το Δ.Λ.Π. 27, παρ, 12, περίπτωση Δ.

Με βάση το ΔΛΠ 1, η έμμεση συμμετοχή της μητρικής εταιρείας στην CHROMA SRL, μέσω της θυγατρικής Skidwood Ltd, με ποσοστό συμμετοχής 50% ποσού 7,2 χιλ. Ευρώ δεν συμπεριελήφθη στην ενοποίηση από την αρχή της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, λόγω του ότι τα οικονομικά της μεγέθη είναι μη σημαντικά καθώς περιέρχεται σταδιακά σε αδράνεια, κατόπιν της από 15/12/2004 απόφασης του Δ.Σ. της Skidwood Ltd. Για το λόγο τούτο, είχε σχηματιστεί πρόβλεψη απομείωσης σε βάρος της καθαρής θέσης. Επιπλέον αναφέρεται ότι τα ίδια κεφάλαια της CHROMA SRL ανέρχονται σε -29,69 χιλ. Ευρώ και τα αποτελέσματα μετά από φόρους είναι μηδενικά.

5.4 Λογιστικές Μέθοδοι

Έχουν τηρηθεί οι Βασικές Λογιστικές Αρχές του Ισολογισμού της 31/12/2005. Για όλες τις εταιρείες του Ομίλου για την Ενοποίηση εφαρμόσθηκε η μέθοδος της Ολικής Ενοποίησης.

5.5 Ανέλεγκτες Οικονομικές Χρήσεις

Η μητρική εταιρεία «ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.» έχει ελεγχθεί φορολογικά έως και τη χρήση 2004, η «ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΝΩΣΙΣ ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ-ΠΟΛΥΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε.» μέχρι τη χρήση 2004 και η «ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ Α.Ε. – ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΞΥΛΟΥ» μέχρι τη χρήση 2003.

5.6 Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη

Επί των ακινήτων της εταιρείας «ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ Α.Ε. – ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΞΥΛΟΥ», έχει εγγραφεί υποθήκη 943.000,00 Ευρώ για εξασφάλιση τραπεζικών χρηματοδοτήσεων ύψους, μέχρι την 30/9/2006, 3.467.577,00 Ευρώ.

5.7 Επίδικες Διαφορές

Η εκκρεμούσα στο ΣΤΕ δικαστική διαφορά της Μητρικής Εταιρείας και του Ομίλου μετά του Ελληνικού Δημοσίου ποσού 163.160,79 Ευρώ θεωρείται ότι θα έχει ευνοϊκή έκβαση. Δεν υπάρχουν εκκρεμούσες δικαστικές διαφορές των θυγατρικών εταιρειών του ομίλου.

5.8 Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού την 30/9/2006 είναι για την Μητρική Εταιρεία 36 άτομα και για τον Όμιλο 106 άτομα, ενώ την 30/9/2005 ήταν 36 και 117 άτομα αντίστοιχα.

5.9 Συναλλαγές με Συνδεδεμένα με την Εταιρεία Μέρη

Τα ποσά των αγορών και των πωλήσεων της εταιρείας από και προς τις συνδεδεμένες κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 εταιρείες σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής περιόδου, ανέρχονται στο ποσόν των 242,77 χιλ. Ευρώ και 351,65 χιλ. Ευρώ αντίστοιχα.

Τα ποσά των αγορών και των πωλήσεων του ομίλου από και προς τις συνδεδεμένες κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 εταιρείες σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής περιόδου, είναι μηδενικά.

Τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων της εταιρείας με τις συνδεδεμένες κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 εταιρείες στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, ανέρχονται σε 276,67 χιλ. Ευρώ και 67,43 χιλ. Ευρώ αντίστοιχα.

Τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων του ομίλου με τις συνδεδεμένες κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 εταιρείες στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, είναι μηδενικά.

Τα μερίσματα που έλαβε η εταιρεία από τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής περιόδου, ανέρχονται στο ποσόν των 11,75 χιλ. Ευρώ.

Οι αμοιβές των μελών του Δ.Σ. και των Διευθυντικών Στελεχών από την έναρξη της διαχειριστικής περιόδου ανέρχονται στον ποσόν των 231,64 χιλ. Ευρώ για την εταιρεία και στο ποσόν των 232,94 χιλ. Ευρώ για τον Όμιλο. Απαιτήσεις καθώς και οι υποχρεώσεις Διευθυντικών Στελεχών και μελών της Διοίκησης από και προς την εταιρεία και τον όμιλο δεν υπάρχουν.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, είναι τα κάτωθι :

ΚΑΠΡΑΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ, ΜΑΔΟΥΡΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ, ΓΕΡΑΡΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ, ΨΑΛΤΗΡΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ, ΓΕΡΑΡΔΗ ΣΟΦΙΑ, ΘΕΟΔΩΡΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ, ΕΦΡΑΙΜΟΓΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ, ΣΤΑΜΠΟΥΛΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ, ΠΑΠΠΑΣ ΠΕΤΡΟΣ και ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ ΕΥΤΥΧΙΟΣ.

ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.

Οι συναλλαγές της εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη αναλύονται στους παρακάτω πίνακες :

(ποσά σε χιλ. €)

Ενδοεταιρικές Συναλλαγές 01/01 – 30/09/2006							
Προς							
ΠΩΛΗΣΕΙΣ	ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ- ΠΟΛΥΧΡΟΝΟ- ΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ	ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ ΑΕ	ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ ΑΤΕΝΕ	SKIDWOOD ΕΠΕ	CHROMA SRL	Υπηρεσίες προς ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ ΑΤΕΝΕ	ΣΥΝΟΛΑ
ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ ΑΤΕΝΕ	226,18	125,47	0,0	0,0	0,0	0,0	351,65
ΔΗΜΗΤΡΟ-ΠΟΥΛΟΣ- ΠΟΛΥΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ	0,0	0,0	154,86	0,0	0,0	55,21	
ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ ΑΕ	0,0	0,0	32,70	0,0	0,0	0,0	
SKIDWOOD ΕΠΕ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
CHROMA SRL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Σύνολον	226,18	125,47	187,56	0,0	0,0	55,21	594,42

Ενδοεταιρικά Υπόλοιπα 01/01-30/9/2006						
ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ ΑΤΕΝΕ	ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ- ΠΟΛΥΧΡΟΝΟΠΟΥ- ΛΟΣ ΑΕΒΕ	ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ ΑΕ	SKIDWOOD ΕΠΕ	CHROMA SRL	ΣΥΝΟΛΑ
ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ ΑΤΕΝΕ	0,0	276,67	0,0	0,0	0,0	276,67
ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ- ΠΟΛΥΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΙ ΑΕ	67,43	0,0	0,0	0,0	0,0	67,43
SKIDWOOD ΕΠΕ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CHROMA SRL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Σύνολον	67,43	276,67	0,0	0,0	0,0	344,10

Στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν γίνει όλες οι απαραίτητες απαλοιφές.

5.10 Κέρδη ανά Μετοχή

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών ανά μετοχή, βασίζεται στις ακόλουθες πληροφορίες :

(ποσά σε χιλ. €)

	Ομιλος		Εταιρεία	
	<u>1/1-30/9/2006</u>	<u>1/1-30/9/2005</u>	<u>1/1-30/9/2006</u>	<u>1/1-30/9/2005</u>
Κέρδη χρήσεων μετά τη φορολογία (ως Κατάσταση Αποτελεσμάτων)	323,43	226,90	287,75	174,88
Μέσος σταθμισμένος αριθμός μετοχών για τους σκοπούς των βασικών κερδών ανά μετοχή	2265157	2265157	2265157	2265157
Κέρδος ανά Μετοχή βασικά σε €	0,14	0,10	0,12	0,08

Οι μεσοσταθμικοί αριθμοί μετοχών έχουν αναπροσαρμοσθεί με την εξαγορά των Ιδίων Μετοχών από την Εταιρεία.

5.11 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν σημαντικές ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

6. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 1/1-30/9/2006**6.1 Σημειώσεις επί των Στοιχείων του Ισολογισμού****6.1.1 Ενσώματες ακινητοποιήσεις και Άυλα περιουσιακά στοιχεία**

Τα οικόπεδα και κτίρια αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους από ανεξάρτητους εκτιμητές. Ο μηχανολογικός εξοπλισμός και τα μεταφορικά μέσα έχουν αποτιμηθεί στην αξία κτήσεως.

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

Εταιρεία						
Ενσώματα Πάγια	Γήπεδα Οικόπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Έπιπλα & Λοιπός	Μεταφορικά Μέσα	Σύνολον
		Τεχνικά Έργα	Τεχν. Εγκ.	Εξοπλισμός		
Αξίες 01/01/2006	4.007,98	2.195,53	2,52	53,99	216,94	<u>6.476,96</u>
Προσθήκες περιόδου						
01/01 - 30/09/2006	21,14	52,66	0,00	7,05	7,15	<u>88,00</u>
Πωλήσεις περιόδου						
1/1 – 30/9/2006	0,00	(74,00)	0,00	0,00	0,00	(74,00)
Αξίες την 30/09/2006	4.029,12	2.174,19	2,52	61,04	224,09	<u>6.490,96</u>
Αποσβεσθέντα						
την 31/12/2005	0,00	(68,33)	(0,28)	(12,37)	(44,93)	<u>(125,91)</u>
Αποσβέσεις						
01/01 - 30/09/2006	0,0	(85,15)	(0,13)	(12,91)	(37,73)	<u>(135,92)</u>
Αναπόσβεστη αξία						
την 30/09/2006	<u>4.029,12</u>	<u>2.020,71</u>	<u>2,11</u>	<u>35,76</u>	<u>141,43</u>	<u>6.229,13</u>

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

Όμιλος							
Ενσώματα Πάγια	Γήπεδα Οικόπεδα	Κτίρια Τεχνικά Έργα	Μηχανήματα Τεχν. Εγκ.	Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός	Μεταφορι- κά Μέσα	Ακίνητοποιήσεις υπό Εκτέλεση	Σύνολον
Αξίες 01/01/2006	9.065,98	4.316,32	2.583,31	207,57	337,38	354,60	16.865,16
Προσθήκες περιόδου							
01/01 - 30/09/2006	21,14	65,40	31,19	11,01	126,26	303,34	<u>558,34</u>
Πωλήσεις περιόδου							
1/1 – 30/9/2006	0,00	(74,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	<u>(74,00)</u>
Αξίες την 30/09/2006	9.087,12	4.307,72	2.614,50	218,58	463,64	657,94	<u>17.349,50</u>
Αποσβεσθεντα							
την 31/12/2005	0,00	(243,88)	(199,03)	(88,93)	(64,97)	0,00	<u>(596,81)</u>
Αποσβέσεις							
01/01 - 30/09/2006	0,00	(151,20)	(206,13)	(31,50)	(56,59)	0,00	<u>(445,42)</u>
Αναπόσβεστη αξία							
την 30/09/2006	<u>9.087,12</u>	<u>3.912,64</u>	<u>2.209,34</u>	<u>98,15</u>	<u>342,08</u>	<u>657,94</u>	<u>16.307,27</u>

6.1.2 Αποθέματα

Τα αποθέματα εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα :

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>30/9/2006</u>	<u>31/12/2005</u>	<u>30/9/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	5.772,39	5.732,15	3.021,55	2.777,13
ΕΤΟΙΜΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ	1.489,48	1.544,34	387,29	425,64
Α' & ΒΟΗΘΗΤΙΚΕΣ ΥΛΕΣ	<u>780,32</u>	<u>668,01</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>8.042,19</u>	<u>7.944,50</u>	<u>3.408,84</u>	<u>3.202,77</u>
ΜΕΙΟΝ : ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΑΠΑΞΙΩΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	<u>74,79</u>	<u>74,79</u>	<u>74,79</u>	<u>74,79</u>
ΣΥΝΟΛΟ	<u>7.967,40</u>	<u>7.869,71</u>	<u>3.334,05</u>	<u>3.127,98</u>

6.1.3 Απαιτήσεις από πελάτες

Όλες οι απαιτήσεις από πελάτες είναι βραχυπρόθεσμες και ως εκ τούτου δεν απαιτείται προεξόφληση κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
ΠΕΛΑΤΕΣ	8.840,05	6.675,01	5.811,48	5.076,52
ΓΡΑΜΜΑΤΙΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ	318,54	145,35	307,12	116,76
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	9.934,00	9.056,39	7.535,39	6.956,91
ΣΥΝΟΛΟ	19.092,59	15.876,75	13.653,99	12.150,19

6.1.4 Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού**α) Λοιπές απαιτήσεις**

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής :

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	367,25	217,21	329,10	217,21
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	78,10	78,10	60,14	60,14
ΕΞΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	58,15	24,91	51,35	24,91
ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	910,40	674,98	727,28	450,60
ΣΥΝΟΛΟ	1.413,90	995,20	1.167,87	752,86

β) Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΤΟ ΤΑΜΕΙΟ	333,54	245,08	252,36	180,69
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΤΙΣ ΤΡΑΠΕΖΕΣ	250,89	214,15	115,49	103,01
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	1,13	1,13	1,13	1,13
ΣΥΝΟΛΟ	585,56	460,36	368,98	284,83

6.1.5 Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες

Η μητρική εταιρεία «ΞΥΛΕΜΠΟΡΙΑ Α.Τ.Ε.Ν.Ε.» συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο των κάτωθι εταιρειών :

	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	
		<u>30/9/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
ΔΗΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΟΛΥΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΣ	51,00%	2.329,51	2.527,63
ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε.	34,00%	992,47	992,47
SKIDWOOD Ε.Π.Ε.	50,00%	<u>89,02</u>	<u>89,02</u>
ΣΥΝΟΛΟ		<u>3.411,00</u>	<u>3.609,12</u>
ΜΕΙΟΝ : ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ			
ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ		40,75	0,00
ΣΥΝΟΛΟ		<u>3.370,25</u>	<u>3.609,12</u>

6.1.6 Αποθεματικά διάφορα

Τα λοιπά αποθεματικά αναλύονται ως εξής :

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	<u>30/9/2006</u>	<u>31/12/2005</u>	<u>30/9/2006</u>	<u>31/12/2005</u>
ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	544,00	544,00	338,72	338,72
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	41,46	41,46	2,74	2,74
ΑΦΟΡΟΛ. ΑΠΟΘΕΜ. ΕΙΔ. ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ	386,64	386,64	159,15	159,15
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΦΟΡΩΝ ΑΝΑΠΡ/ΓΗΣ	6.659,64	6.659,64	1.508,67	1.508,67
ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	<u>944,19</u>	<u>944,19</u>	<u>944,19</u>	<u>944,19</u>
ΣΥΝΟΛΟ	<u>8.575,93</u>	<u>8.575,93</u>	<u>2.953,47</u>	<u>2.953,47</u>

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΕΚΔΟΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΚΔΟΣΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟ ΑΡΤΙΟ	5.429,51	5.429,51	4.786,85	4.786,85

6.1.7 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται ως κατωτέρω :

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ	67,50	140,64	26,73	54,48
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	17,97	617,93	0,70	184,37
ΈΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	403,14	42,08	140,94	28,50
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	1.090,34	930,11	215,12	226,46
ΣΥΝΟΛΟ	1.578,95	1.730,76	383,49	493,81

6.1.8 Δανειακές υποχρεώσεις

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΟΣ ΤΡΑΠΕΖΙΚΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ	854,29	841,57	531,02	576,22
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΣ ΤΡΑΠΕΖΙΚΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ	21.065,55	18.336,35	13.351,23	12.466,49
ΣΥΝΟΛΟ	21.919,84	19.177,92	13.882,25	13.042,71

6.1.9 Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού

Η κίνηση της πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού κατά τη διάρκεια του Γ' τριμήνου 2006 έχει ως εξής :

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΕΝΑΡΞΗΣ 01/01/2006	529.77	263.04
ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01 – 30/09/2006	43,63	18,85
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΛΗΞΗΣ 30/09/2006	573,40	281,89

Το ύψος της υποχρέωσης για αποζημίωση προσωπικού κατά την έξοδο του από την υπηρεσία, προσδιορίστηκε με βάση αναλογιστική μελέτη, η οποία έχει συνταχθεί από ανεξάρτητους αναλογιστές. Οι βασικές αναλογιστικές υποθέσεις που χρησιμοποιήθηκαν είναι :

	30/9/2006
ΠΡΟΕΞΟΦΛΗΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΚΙΟ	4,50%
ΑΥΞΗΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ	4,00%
ΠΛΗΘΩΡΙΣΜΟΣ	2,50%

6.1.10 Αναβαλλόμενοι φόροι

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	31/12/2005	30/9/2006	31/12/2005
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ				
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	192,47	192,47	86,13	86,13
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	253,09	207,23	142,55	122,20
ΣΥΝΟΛΟ	445,56	399,70	228,68	208,33
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	2.669,60	2.669,60	845,50	845,50
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	61,06	18,12	46,53	18,12
ΣΥΝΟΛΟ	2.730,66	2.687,72	892,03	863,62

6.2 Σημειώσεις επί των Αποτελεσμάτων

6.2.1 Κόστος Πωλήσεων

Η ανάλυση του κόστους πωλήσεων έχει ως εξής :

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ	10.983,75	9.267,66
ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ	577,97	400,96
ΕΞΟΔΑ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	298,42	291,24
ΣΥΝΟΛΟ	<u>11.860,14</u>	<u>9.959,86</u>

6.2.2 Λοιπά Έσοδα Εκμεταλλεύσεως

Τα λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως αναλύονται ως εξής :

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005
ΈΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	26,55	19,98
ΈΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΑ	154,95	55,29
ΈΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΕΞΟΔΑ	163,49	126,73
ΈΣΟΔΑ ΑΠΟ ΜΕΡ/ΤΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	11,75	52,50
ΈΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥΣ ΤΟΚΟΥΣ	164,68	203,06
ΈΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	4,30	37,89
ΣΥΝΟΛΟ	<u>525,72</u>	<u>495,45</u>

6.2.3 Λοιπά Έξοδα Εκμεταλλεύσεως

Τα λοιπά έξοδα εκμεταλλεύσεως αναλύονται ως εξής :

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	52,50	0,0
ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΞΟΔΑ	0,96	1,19
ΣΥΝΟΛΟ	53,46	1,19

6.2.4 Άμεσα Έξοδα Πωλήσεων

Η ανάλυση των άμεσων εξόδων πωλήσεων έχει ως εξής :

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005
ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	48,73	65,46
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	127,31	112,17
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	3,97	3,49
ΔΙΑΦΟΡΑ ΈΞΟΔΑ	118,41	110,11
ΣΥΝΟΛΟ	298,42	291,23

6.2.5 Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας αναλύονται ως εξής :

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005
ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	370,18	380,71
ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	188,86	125,36
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	92,40	131,22
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	29,42	20,45
ΔΙΑΦΟΡΑ ΈΞΟΔΑ	66,27	77,30
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	135,38	122,96
ΣΥΝΟΛΟ	882,51	858,00

6.2.6 Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως

Τα έξοδα λειτουργίας διαθέσεως αναλύονται ως εξής :

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2006	30/9/2005
ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	509,36	451,41
ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	2,30	56,25
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	94,77	37,41
ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	0,75	0,43
ΔΙΑΦΟΡΑ ΈΞΟΔΑ	142,43	119,14
ΣΥΝΟΛΟ	749,61	664,64

6.2.7 Φόροι — Έξοδα

(ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες €)

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	30/9/2006	30/9/2006
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΠΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΕΡΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ	205,38	151,47
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΧΡΗΣΕΩΝ 2002 – 2004	131,30	83,10
ΣΥΝΟΛΟ	336,68	234,57

Οι περιοδικές οικονομικές καταστάσεις της μητρικής και του ομίλου της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2006, επαναδιατυπώθηκαν και εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της 13/12/2006, και έχουν αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.xylemboria.gr>.

Ελευσίνα, 13 Δεκεμβρίου 2006

Ιωάννης Σπ. Καπράλος

Πρόεδρος
(Α.Δ.Τ. Π073390)

Δημήτριος Μ. Μαδούρος

Γεώργιος Ν. Γεράρδης

Νικόλαος Σπ. Ρούμπος

Διευθύνων Σύμβουλος
(Α.Δ.Τ. Χ080521)

Διευθύνων Σύμβουλος
(Α.Δ.Τ. Ν105765)

Προϊστάμενος Λογιστηρίου
(Α.Δ.Τ. Ρ441274)
(ΑΡ.ΑΔ. 00119899 Α' ΤΑΞΕΩΣ)