



ΗΡΑΚΛΗΣ
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

LH Μέλος του Ομίλου
LafargeHolcim

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015**

ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ Α.Γ.Ε.Τ. ΗΡΑΚΛΗΣ

**ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν.3556/2007
ΚΑΙ ΤΙΣ ΕΠ' ΑΥΤΟΥ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ**

Α.Γ.Ε.Τ. ΗΡΑΚΛΗΣ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 224201000
19,3 χλμ. Λεωφ. Μαρκοπούλου
19002 Παιανία - Αττική

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελ.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015	3
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015	4
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015	5
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015	6
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ΕΜΜ. ΜΕΘΟΔΟΣ) ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015	7

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	8
2. ΒΑΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ	8
3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ	8
4. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ	12
5. ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	12
6. ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)	14
7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	15
8. ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	15
9. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	15
10. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	16
11. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	16
12. ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΚΑΙ ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	16
13. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ	17
14. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	17
15. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΚΑΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	18
16. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ	18
17. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ	19
18. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	23
19. ΑΝΘΡΩΠΙΝΟ ΔΥΝΑΜΙΚΟ	25
20. ΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΣΕΙΣ	25
21. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	25

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ
30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	ΣΗΜ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		1/1- 30/9/2015	1/1- 30/9/2014	1/1- 30/9/2015	1/1- 30/9/2014
		Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5	179.708	177.256	160.232	157.150
Κόστος πωληθέντων		(160.032)	(158.812)	(143.131)	(140.407)
Μικτά αποτελέσματα		19.676	18.444	17.101	16.743
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας & διάθεσης		(25.996)	(27.613)	(16.680)	(18.494)
Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα)	6	(2.115)	(2.072)	(3.040)	(2.221)
Απομείωση συμμετοχών σε θυγατρικές εταιρίες	8	0	0	(31.486)	0
Κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		(8.435)	(11.241)	(34.105)	(3.972)
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	5	(6.142)	(3.772)	(3.216)	(804)
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου προ φόρων		(14.577)	(15.013)	(37.321)	(4.776)
Φόρος εισοδήματος	9	5.065	(103)	5.347	(625)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου	5,10	(9.512)	(15.116)	(31.974)	(5.401)
Κατανέμονται σε:					
Δικαιώματα μειοψηφίας		(18)	(11)	0	0
Μετόχους Εταιρίας		(9.494)	(15.105)	(31.974)	(5.401)
		(9.512)	(15.116)	(31.974)	(5.401)
Αριθμός μετοχών		71.082.707	71.082.707	71.082.707	71.082.707
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου ανά μετοχή (σε Ευρώ)	10	(0,13)	(0,21)	(0,45)	(0,08)

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		1/7/2015- 30/9/2015	1/7/2014- 30/9/2014	1/7/2015- 30/9/2015	1/7/2014- 30/9/2014
		Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		58.018	53.786	53.227	46.703
Κόστος πωληθέντων		(58.374)	(38.507)	(54.406)	(32.554)
Μικτά αποτελέσματα		(356)	15.279	(1.179)	14.149
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας & διάθεσης		(7.759)	(8.505)	(4.978)	(5.048)
Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα)		(1.048)	78	(1.324)	(460)
Απομείωση συμμετοχών σε θυγατρικές εταιρίες		0	0	(31.486)	0
Κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		(9.163)	6.852	(38.967)	8.641
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)		(1.731)	(1.589)	(736)	(635)
Κέρδη / (ζημιές) τριμήνου προ φόρων		(10.894)	5.263	(39.703)	8.006
Φόρος εισοδήματος		7.685	(2.837)	7.907	(2.892)
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) τριμήνου		(3.209)	2.426	(31.796)	5.114
Κατανέμονται σε:					
Δικαιώματα μειοψηφίας		(6)	(5)	0	0
Μετόχους Εταιρίας		(3.203)	2.431	(31.796)	5.114
		(3.209)	2.426	(31.796)	5.114
Αριθμός μετοχών		71.082.707	71.082.707	71.082.707	71.082.707
Κέρδη / (ζημιές) τριμήνου ανά μετοχή (σε Ευρώ)		(0,05)	0,03	(0,45)	0,07

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014	1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014
Καθαρά κέρδη / (ζημίες) περιόδου	(9.512)	(15.116)	(31.974)	(5.401)
Ποσά που δε θα αναταξινομηθούν μεταγενέστερα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων				
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημίες) των προβλέψεων για αποζημιώσεις προσωπικού και η σχετική επίδραση της αλλαγής του φορολογικού συντελεστή	2.020	(1.213)	1.927	(1.097)
Λοιπές κινήσεις καθαρής θέσης	794	82	0	0
Συνολικά ποσά που δε θα αναταξινομηθούν μεταγενέστερα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων	2.814	(1.131)	1.927	(1.097)
Ποσά που ενδέχεται να αναταξινομηθούν μεταγενέστερα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων				
Κέρδη / (ζημίες) παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων καταχωρημένων απευθείας στην καθαρή θέση μετά από αναβαλλόμενο φόρο	7	(408)	7	(408)
Συνολικά ποσά που ενδέχεται να αναταξινομηθούν μεταγενέστερα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων	7	(408)	7	(408)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων	2.821	(1.539)	1.934	(1.505)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων	(6.691)	(16.655)	(30.040)	(6.906)

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/7/2015-30/9/2015	1/7/2014-30/9/2014	1/7/2015-30/9/2015	1/7/2014-30/9/2014
Καθαρά κέρδη / (ζημίες) περιόδου	(3.209)	2.426	(31.796)	5.114
Ποσά που δεν θα αναταξινομηθούν μεταγενέστερα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων				
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημίες) των προβλέψεων για αποζημιώσεις προσωπικού και η σχετική επίδραση της αλλαγής του φορολογικού συντελεστή	609	0	612	0
Λοιπές κινήσεις καθαρής θέσης	(1)	82	0	0
Συνολικά ποσά που δεν θα αναταξινομηθούν μεταγενέστερα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων	608	82	612	0
Ποσά που ενδέχεται να αναταξινομηθούν μεταγενέστερα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων				
Κέρδη / (ζημίες) παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων απευθείας στην καθαρή θέση μετά από αναβαλλόμενο φόρο	297	(366)	297	(366)
Συνολικά ποσά που ενδέχεται να αναταξινομηθούν μεταγενέστερα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων	297	(366)	297	(366)
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων	905	(284)	909	(366)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων	(2.304)	2.142	(30.887)	4.748

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας.

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ
30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	ΣΗΜ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Πάγιο ή μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
Υπεραξία		29.480	29.480	0	0
Ασώματες ακινητοποιήσεις	12	1.891	2.014	427	346
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	12	279.434	296.827	254.512	270.571
Επενδύσεις σε ακίνητα	13	1.435	1.491	0	0
Συμμετοχές σε θυγατρικές και συγγενείς εταιρίες	14	0	0	37.529	69.015
Λοιπές συμμετοχές	14	57	57	57	57
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		4.826	4.780	4.541	33.000
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	9	58.573	52.701	56.454	50.750
Σύνολο παγίου ή μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		375.696	387.350	353.520	423.739
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Αποθέματα		41.659	42.636	37.658	38.857
Πελάτες	16	42.245	43.493	33.239	35.109
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	16	23.529	17.960	48.940	14.626
Ταμείο και ταμειακά ισοδύναμα	16	17.942	45.209	12.709	35.328
Απαιτήσεις φόρου εισοδήματος		736	858	627	616
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		126.111	150.156	133.173	124.536
Σύνολο ενεργητικού		501.807	537.506	486.693	548.275
Καθαρή θέση					
Μετοχικό κεφάλαιο		120.841	120.841	120.841	120.841
Έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		1.279	1.279	1.279	1.279
Αποθεματικά		172.950	173.757	161.825	161.825
Αποθεματικό αποτίμησης παραγώγων		(176)	(183)	(176)	(183)
Αποτελέσματα εις νέο		(30.972)	(24.305)	26.672	56.719
Καθαρή θέση μετόχων Εταιρίας		263.922	271.389	310.441	340.481
Δικαιώματα μειοψηφίας		(108)	(77)	0	0
Σύνολο καθαρής θέσης		263.814	271.312	310.441	340.481
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		17.795	20.248	16.062	18.386
Λοιπές μακροπρόθεσμες προβλέψεις		18.982	20.063	40.534	40.584
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	15,16,18	15.000	30.000	15.000	30.000
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις		9	21	0	0
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων		51.786	70.332	71.596	88.970
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		1.865	5.060	1.828	4.956
Προμηθευτές	16	67.967	78.623	61.937	66.099
Λοιποί πιστωτές		14.914	17.884	14.331	17.359
Υποχρεώσεις φόρου εισοδήματος		798	1.138	580	950
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις		21	34	0	0
Λοιπές βραχυπρόθεσμες προβλέψεις		4.177	6.573	3.688	6.162
Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα	16	247	298	247	298
Μερίσματα πληρωτέα		45	0	45	0
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	15,16	96.173	86.252	22.000	23.000
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων		186.207	195.862	104.656	118.824
Σύνολο υποχρεώσεων		237.993	266.194	176.252	207.794
Σύνολο υποχρεώσεων και καθαρής θέσης		501.807	537.506	486.693	548.275

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

ΟΜΙΛΟΣ	Μετοχικό κεφάλαιο	Έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποθεματικό αποτίμησης παραγώγων	Συσσωρευμένα κέρδη / (ζημίες)	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο
Καθαρή θέση έναρξης 1/1/2014	120.841	1.279	174.696	34	16.668	(142)	313.376
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου	0	0	0	0	(15.105)	(11)	(15.116)
Κέρδη / (ζημίες) παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων καταχωρημένων απευθείας στην καθαρή θέση μετά από αναβαλλόμενο φόρο	0	0	0	(408)	0	0	(408)
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημίες) των προβλέψεων για αποζημιώσεις προσωπικού μετά από αναβαλλόμενο φόρο	0	0	0	0	(1.213)	0	(1.213)
Λοιπές κινήσεις καθαρής θέσης	0	0	0	0	0	82	82
Καθαρή θέση λήξης 30/9/2014	120.841	1.279	174.696	(374)	350	(71)	296.721
Καθαρή θέση έναρξης 1/1/2015	120.841	1.279	173.757	(183)	(24.305)	(77)	271.312
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου	0	0	0	0	(9.494)	(18)	(9.512)
Κέρδη / (ζημίες) παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων καταχωρημένων απευθείας στην καθαρή θέση μετά από αναβαλλόμενο φόρο	0	0	0	7	0	0	7
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημίες) των προβλέψεων για αποζημιώσεις προσωπικού και η σχετική επίδραση της αλλαγής του φορολογικού συντελεστή	0	0	0	0	2.020	0	2.020
Λοιπές κινήσεις καθαρής θέσης	0	0	(807)	0	807	(13)	(13)
Καθαρή θέση λήξης 30/9/2015	120.841	1.279	172.950	(176)	(30.972)	(108)	263.814

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

ΕΤΑΙΡΙΑ	Μετοχικό κεφάλαιο	Έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποθεματικό αποτίμησης παραγώγων	Συσσωρευμένα κέρδη / (ζημίες)	Σύνολο
Καθαρή θέση έναρξης 1/1/2014	120.841	1.279	162.170	34	83.764	368.088
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου	0	0	0	0	(5.401)	(5.401)
Κέρδη / (ζημίες) παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων καταχωρημένων απευθείας στην καθαρή θέση μετά από αναβαλλόμενο φόρο	0	0	0	(408)	0	(408)
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημίες) των προβλέψεων για αποζημιώσεις προσωπικού μετά από αναβαλλόμενο φόρο	0	0	0	0	(1.097)	(1.097)
Καθαρή θέση λήξης 30/9/2014	120.841	1.279	162.170	(374)	77.266	361.182
Καθαρή θέση έναρξης 1/1/2015	120.841	1.279	161.825	(183)	56.719	340.481
Κέρδη / (ζημίες) περιόδου	0	0	0	0	(31.974)	(31.974)
Κέρδη / (ζημίες) παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων καταχωρημένων απευθείας στην καθαρή θέση μετά από αναβαλλόμενο φόρο	0	0	0	7	0	7
Αναλογιστικά κέρδη / (ζημίες) των προβλέψεων για αποζημιώσεις προσωπικού και η σχετική επίδραση της αλλαγής του φορολογικού συντελεστή	0	0	0	0	1.927	1.927
Καθαρή θέση λήξης 30/9/2015	120.841	1.279	161.825	(176)	26.672	310.441

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας.

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ)
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1- 30/9/2015	1/1- 30/9/2014	1/1- 30/9/2015	1/1- 30/9/2014
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>				
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου προ φόρων	(14.577)	(15.013)	(37.321)	(4.776)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	18.806	20.522	16.666	18.495
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	768	(732)	773	0
Προβλέψεις	(6.278)	(9.453)	26.600	(10.638)
Συναλλαγματικές διαφορές	(287)	(509)	(277)	(522)
(Κέρδος) / ζημία από αποτίμηση παραγώγων	(41)	(8)	(41)	(8)
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	(105)	(137)	(903)	(963)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	4.470	4.053	2.369	1.798
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(584)	(890)	(413)	(608)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(4.572)	(8.223)	(4.388)	(6.771)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(11.119)	(7.741)	(5.308)	(4.418)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	(4.851)	(4.041)	(2.175)	(1.353)
Καταβλημένοι φόροι	(957)	(379)	(643)	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(19.327)	(22.551)	(5.061)	(9.764)
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0	0	0	(47)
Χορηγήσεις ενδοεταιρικών δανείων	0	0	0	(950)
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(3.051)	(4.695)	(2.466)	(4.332)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	205	387	133	200
Τόκοι εισπραχθέντες	10	3	775	714
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(2.836)	(4.305)	(1.558)	(4.415)
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	19.900	59.717	7.000	38.500
Εξοφλήσεις δανείων	(24.979)	(15.000)	(23.000)	(7.000)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	(25)	(98)	0	(24)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(5.104)	44.619	(16.000)	31.476
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	(27.267)	17.763	(22.619)	17.297
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	45.209	27.792	35.328	22.786
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	17.942	45.555	12.709	40.083

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 25 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας.

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΣΙΜΕΝΤΩΝ ΗΡΑΚΛΗΣ (η Εταιρία) έχει συσταθεί στην Ελλάδα σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, η έδρα της είναι στον Δήμο Παιανίας Αττικής, 19,3 χλμ. Λεωφόρου Μαρκοπούλου και ανήκει κατά πλειοψηφία (88,99% με στοιχεία 30 Σεπτεμβρίου 2015) στον Όμιλο της LafargeHolcim, ο οποίος εδρεύει στην Ελβετία. Την 10/7/2015, ολοκληρώθηκε η συγχώνευση των Ομίλων Lafarge και Holcim, με τη δημιουργία ενός νέου Ομίλου LafargeHolcim. Κατά συνέπεια, η Εταιρία LafargeHolcim Ltd απέκτησε εμμέσως δικαιώματα ψήφου που αντιστοιχούν σε 63.253.403 μετοχές και ποσοστό 88,99% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ μέσω της απόκτησης ελέγχου στην απώτερη μέχρι τότε μητρική εταιρία της ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ, Lafarge S.A.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως στον κλάδο παραγωγής και εμπορίας τσιμέντου, σκυροδέματος και άλλων δομικών υλικών. Οι ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά. Το Ευρώ είναι το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

2. ΒΑΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο “Δ.Λ.Π.” 34, Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις.

3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσεως ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση του Ομίλου σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση

Τα παρακάτω πρότυπα και τροποποιήσεις είναι υποχρεωτικά για την τρέχουσα χρήση, ωστόσο η εφαρμογή τους δεν έχει σημαντική επίπτωση για τις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου, συνεπώς δεν έχουν εφαρμοστεί.

ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές»

Αυτή η διερμηνεία ορίζει το λογιστικό χειρισμό μιας υποχρέωσης πληρωμής εισφοράς που έχει επιβληθεί από την κυβέρνηση και δεν είναι φόρος εισοδήματος. Η διερμηνεία διευκρινίζει πως το δεσμευτικό γεγονός βάση του οποίου θα έπρεπε να σχηματιστεί η υποχρέωση καταβολής εισφοράς (ένα από τα κριτήρια για την αναγνώριση υποχρέωσης σύμφωνα με το ΔΛΠ 37) είναι η ενέργεια όπως περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία η οποία προκαλεί την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την αναγνώριση της υποχρέωσης αργότερα από ότι ισχύει σήμερα, ειδικότερα σε σχέση με εισφορές οι οποίες επιβάλλονται ως αποτέλεσμα συνθηκών που ισχύουν σε μια συγκεκριμένη ημερομηνία.

Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2013

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπεισέρχονται σε τρία ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του κύκλου 2011-13 του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ.

ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως το ΔΠΧΑ 3 δεν έχει εφαρμογή στη λογιστικοποίηση του σχηματισμού οποιασδήποτε από κοινού δραστηριότητας βάση του ΔΠΧΑ 11 στις Οικονομικές Καταστάσεις της ίδιας της από κοινού δραστηριότητας.

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως η εξαίρεση που παρέχει το ΔΠΧΑ 13 για ένα χαρτοφυλάκιο χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων (‘portfolio exception’) έχει εφαρμογή σε όλα τα συμβόλαια (συμπεριλαμβανομένων των μη χρηματοοικονομικών συμβολαίων) εντός του πεδίου εφαρμογής του ΔΛΠ 39/ΔΠΧΑ 9.

3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ – Συνέχεια

Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2013 – Συνέχεια

ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα»

Το πρότυπο τροποποιήθηκε προκειμένου να διευκρινιστεί πως το ΔΛΠ 40 και το ΔΠΧΑ 3 δεν είναι αμοιβαίως αποκλειόμενα.

Πρότυπα και Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση κατά την ημερομηνία κλεισίματος

Ο Όμιλος δεν έχει υιοθετήσει τις παρακάτω τροποποιήσεις στα πρότυπα και τις διερμηνείες, καθώς δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε., κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015. Η πιθανή εφαρμογή τους ωστόσο στο μέλλον δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα αποτελέσματα του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» και μεταγενέστερες τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018)

Το ΔΠΧΑ 9 αντικαθιστά τις πρόνοιες του ΔΛΠ 39 που αφορούν στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και συμπεριλαμβάνει επίσης ένα μοντέλο αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών το οποίο αντικαθιστά το μοντέλο των πραγματοποιημένων πιστωτικών ζημιών που εφαρμόζεται σήμερα. Το ΔΠΧΑ 9 καθιερώνει μία προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης βασιζόμενη σε αρχές και αντιμετωπίζει ασυνέπειες και αδυναμίες στο τρέχων μοντέλο του ΔΛΠ 39.

ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβόλαια με Πελάτες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017)

Το ΔΠΧΑ 15 εκδόθηκε τον Μάιο 2014. Σκοπός του προτύπου είναι να παρέχει ένα ενιαίο, κατανοητό μοντέλο αναγνώρισης των εσόδων από όλα τα συμβόλαια με πελάτες ώστε να βελτιώσει τη συγκρισιμότητα μεταξύ εταιριών του ίδιου κλάδου, διαφορετικών κλάδων και διαφορετικών κεφαλαιαγορών. Περιλαμβάνει τις αρχές που πρέπει να εφαρμόσει μία οικονομική οντότητα για να προσδιορίσει την επιμέτρηση των εσόδων και τη χρονική στιγμή της αναγνώρισής τους. Η βασική αρχή είναι ότι μία οικονομική οντότητα θα αναγνωρίσει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή τις υπηρεσίες.

ΔΛΠ 19 Αναθεωρημένο (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Φεβρουαρίου 2015)

Η περιορισμένου σκοπού τροποποίηση εφαρμόζεται σε εισφορές των εργαζομένων ή τρίτων μερών στα προγράμματα καθορισμένων παροχών και απλοποιεί τη λογιστικοποίηση των εισφορών όταν είναι ανεξάρτητες του αριθμού των ετών που παρέχεται η εργασία, για παράδειγμα, εισφορές εργαζομένων που υπολογίζονται βάση ενός σταθερού ποσοστού του μισθού.

ΔΠΧΑ 11 (Τροποποίηση) «Από κοινού Συμφωνίες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016)

Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από έναν επενδυτή να εφαρμόσει τη μέθοδο της εξαγοράς όταν αποκτά συμμετοχή σε μία από κοινού δραστηριότητα η οποία αποτελεί μία 'επιχείρηση'.

ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποιήσεις) «Διευκρίνιση των Επιτρεπτών Μεθόδων Απόσβεσης» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016)

Αυτή η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η χρήση μεθόδων βασισμένων στα έσοδα δεν είναι κατάλληλες για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου και επίσης διευκρινίζει πως τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών οφελών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο.

3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ – Συνέχεια

ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016)

Αυτή η τροποποίηση επιτρέπει στις οικονομικές οντότητες να χρησιμοποιούν τη μέθοδο της καθαρής θέσης προκειμένου να λογιστικοποιήσουν τις επενδύσεις σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς στις ατομικές τους Οικονομικές Καταστάσεις και επίσης ξεκαθαρίζει τον ορισμό των ατομικών Οικονομικών Καταστάσεων.

ΔΠΧΑ 10 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) «Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και μιας συγγενούς εταιρίας ή κοινοπραξίας» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016)

Οι τροποποιήσεις διευθετούν μία ασυνέπεια μεταξύ των διατάξεων του ΔΠΧΑ 10 και του ΔΛΠ 28 σχετικά με την πώληση ή εισφορά των περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και μιας συγγενούς εταιρίας ή κοινοπραξίας. Η βασική συνέπεια των τροποποιήσεων είναι πως αναγνωρίζεται ολόκληρο το κέρδος ή η ζημιά μιας συναλλαγής που περιλαμβάνει μία δραστηριότητα (είτε με τη μορφή μιας θυγατρικής είτε όχι). Μερικό κέρδος ή ζημιά αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν αποτελούν μια δραστηριότητα, ακόμα και αν αυτά τα περιουσιακά στοιχεία έχουν τη μορφή μιας θυγατρικής.

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) “Γνωστοποιήσεις” (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις οδηγίες του ΔΛΠ 1 σχετικά με τις έννοιες της σημαντικότητας και της συγκέντρωσης, την παρουσίαση των μερικών αθροισμάτων, τη δομή των Οικονομικών Καταστάσεων και τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών.

ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) “Εταιρίες επενδύσεων: Εφαρμογή της απαλλαγής από την υποχρέωση ενοποίησης” (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την εφαρμογή της απαλλαγής των εταιριών επενδύσεων και των θυγατρικών τους από την υποχρέωση ενοποίησης.

Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2012 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Φεβρουαρίου 2015)

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπεισέρχονται σε ορισμένα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του κύκλου 2010-12 του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ.

ΔΠΧΑ 2 «Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών»

Η τροποποίηση διευκρινίζει τον ορισμό της ‘προϋπόθεσης κατοχύρωσης’ και ορίζει διακριτά τον ‘όρο απόδοσης’ και τον ‘όρο υπηρεσίας’.

ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως η υποχρέωση για ενδεχόμενο τίμημα το οποίο πληροί τον ορισμό του χρηματοοικονομικού στοιχείου ταξινομείται ως χρηματοοικονομική υποχρέωση ή ως στοιχείο της καθαρής θέσης βάση των ορισμών του ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση». Επίσης διευκρινίζει πως κάθε ενδεχόμενο τίμημα, χρηματοοικονομικό και μη χρηματοοικονομικό, που δεν είναι στοιχείο της καθαρής θέσης επιμετράται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ – Συνέχεια

Ετήσιες Βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2012 - Συνέχεια

ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς»

Η τροποποίηση απαιτεί τη γνωστοποίηση των εκτιμήσεων της Διοίκησης όσον αφορά τη συνάθροιση των λειτουργικών τομέων.

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το πρότυπο δεν αποκλείει τη δυνατότητα της επιμέτρησης βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων και υποχρεώσεων στα ποσά των τιμολογίων σε περιπτώσεις όπου η επίπτωση της προεξόφλησης είναι ασήμαντη.

ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια» και ΔΛΠ 38 «Άυλα περιουσιακά στοιχεία»

Και τα δύο πρότυπα τροποποιήθηκαν προκειμένου να διευκρινιστεί ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίζονται η προ αποσβέσεων λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις όταν μια οικονομική οντότητα ακολουθεί τη μέθοδο της αναπροσαρμογής.

ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών»

Το πρότυπο τροποποιήθηκε προκειμένου να συμπεριλάβει ως συνδεδεμένο μέρος μία εταιρία που παρέχει υπηρεσίες βασικού διοικητικού στελέχους στην οικονομική οντότητα ή στη μητρική εταιρία της οικονομικής οντότητας.

Ετήσιες βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ 2014 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016)

Οι τροποποιήσεις που παρατίθενται παρακάτω περιγράφουν τις βασικές αλλαγές σε τέσσερα ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία διακρατούμενα προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως όταν ένα περιουσιακό στοιχείο (ή ομάδα στοιχείων) αναταξινομείται από «διακρατούμενο προς πώληση» σε «διακρατούμενο προς διανομή», ή το αντίθετο, αυτό δεν αποτελεί αλλαγή στο σχέδιο για πώληση ή διανομή και δεν πρέπει να λογιστικοποιείται σαν αλλαγή.

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Η τροποποίηση προσθέτει συγκεκριμένες οδηγίες προκειμένου να βοηθήσει τη Διοίκηση να προσδιορίσει εάν οι όροι μίας συμφωνίας για εξυπηρέτηση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου το οποίο έχει μεταβιβαστεί συνιστούν συνεχιζόμενη ανάμειξη και διευκρινίζει πως οι επιπρόσθετες γνωστοποιήσεις που απαιτούνται βάσει της τροποποίησης του ΔΠΧΑ 7 «Γνωστοποιήσεις – Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων» δεν απαιτούνται για όλες τις ενδιάμεσες περιόδους, εκτός εάν απαιτείται από το ΔΛΠ 34.

ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους»

Η τροποποίηση διευκρινίζει πως, όταν προσδιορίζεται το επιτόκιο προεξόφλησης για τις υποχρεώσεις παροχών προσωπικού μετά την έξοδο από την υπηρεσία, το σημαντικό είναι το νόμισμα στο οποίο παρουσιάζονται οι υποχρεώσεις και όχι η χώρα στην οποία αυτές προκύπτουν.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά»

Η τροποποίηση διευκρινίζει την έννοια του «πληροφόρηση που γνωστοποιείται οπουδήποτε αλλού στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά» που αναφέρεται στο πρότυπο.

4. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού ή τεκμαρτού κόστους, εκτός των παραγώγων όπου η αποτίμηση τους γίνεται στην εύλογη αξία.

Οι βασικές λογιστικές αρχές, εκτιμήσεις και υπολογισμοί που ακολουθήθηκαν παραμένουν αμετάβλητες σε σχέση με τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας στις 31 Δεκεμβρίου 2014. Όμως, οι ενδιάμεσες συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2014 που είναι διαθέσιμες στη διεύθυνση του διαδικτύου της Εταιρίας www.lafarge.gr.

5. ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ

Η ακόλουθη πληροφόρηση αναφέρεται στους τομείς που επισκοπούνται από τους υπεύθυνους του Ομίλου για τη λήψη οικονομικών αποφάσεων. Οι τομείς έχουν οριστεί με βάση τον κλάδο δραστηριότητας, καθώς αυτός είναι ο τρόπος με τον οποίο οι υπεύθυνοι για τη λήψη οικονομικών αποφάσεων παρακολουθούν τον Όμιλο. Χρησιμοποιώντας τα ποσοτικά κριτήρια, ο Όμιλος απεικονίζει ξεχωριστά στην παρούσα σημείωση και τους τρεις τομείς δραστηριότητάς του.

Οι επιχειρηματικοί τομείς του Ομίλου αντλούν σχεδόν αποκλειστικά τα έσοδά τους από τα παρακάτω προϊόντα:

- Μια μεγάλη ποικιλία τσιμέντου και υδραυλικών συνδετικών υλικών προσαρμοσμένη στις ανάγκες του κατασκευαστικού κλάδου
- Σκυρόδεμα και αδρανή υλικά

Η Διοίκηση αξιολογεί την επίδοση των τομέων δραστηριότητας, βασιζόμενη στο σύνολο των πωλήσεων, στο μικτό λειτουργικό αποτέλεσμα προ αποσβέσεων, στα κέρδη / (ζημίες) εκμεταλλεύσεως, στα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα και στο σύνολο του ενεργητικού.

Με την έννοια “μικτό λειτουργικό αποτέλεσμα προ αποσβέσεων” η Διοίκηση προσδιορίζει το αποτέλεσμα της Εταιρίας και του Ομίλου προ φόρων, χρηματοοικονομικών εσόδων / εξόδων, έκτακτων εσόδων / εξόδων και αποσβέσεων. Οι πληροφορίες αναφορικά με τους τομείς δραστηριότητας, βάσει των χρηματοοικονομικών αναφορών της Διοίκησης, έχουν ως εξής:

	1/1-30/9/2015				
Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	Κλάδος Τσιμέντου	Κλάδος Σκυροδέματος	Κλάδος Αδρανών	Εγγραφές ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Πωλήσεις	164.938	16.786	7.673	(8.557)	180.840
Μικτό λειτουργικό αποτέλεσμα προ αποσβέσεων	17.575	(2.646)	(83)	0	14.846
Λειτουργικό αποτέλεσμα / κέρδη - (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	(8.373)	(3.956)	(1.217)	40	(13.506)
	1/1-30/9/2014				
	Κλάδος Τσιμέντου	Κλάδος Σκυροδέματος	Κλάδος Αδρανών	Εγγραφές ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Πωλήσεις	159.437	21.140	6.752	(9.542)	177.787
Μικτό λειτουργικό αποτέλεσμα προ αποσβέσεων	18.068	(2.443)	(186)	0	15.439
Λειτουργικό αποτέλεσμα / κέρδη - (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	(6.210)	(4.255)	(1.348)	0	(11.813)

5. ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ – Συνέχεια

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

Σύνολο Ενεργητικού ως

Χρηματοοικονομική Αναφορά της
Διοίκησης

	<u>Κλάδος</u> <u>Τσιμέντου</u>	<u>Κλάδος</u> <u>Σκυροδέματος</u>	<u>Κλάδος</u> <u>Αδρανών</u>	<u>Εγγραφές</u> <u>ενοποίησης</u>	<u>Σύνολο</u> <u>Ομίλου</u>
30/9/2015	559.282	74.091	40.685	(172.524)	501.534
31/12/2014	587.774	81.306	43.284	(178.773)	533.591

Οι διαφορές μεταξύ των αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που χρησιμοποιούνται από τη Διοίκηση του Ομίλου για τη λήψη επιχειρηματικών αποφάσεων και των δημοσιευόμενων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου οι οποίες παρουσιάζονται στους κατωτέρω πίνακες, οφείλονται κυρίως στα εξής:

α) Στη διαφορετική ημερομηνία σύνταξης των αναφορών. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα, λόγω των οπιγενών γεγονότων να διαφοροποιούνται τα αναγνωριζόμενα κονδύλια τόσο στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων όσο και στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης του Ομίλου.

β) Στο διαφορετικό τεκμαρτό κόστος που καθορίστηκε για τα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου, λόγω της διαφορετικής ημερομηνίας πρώτης εφαρμογής των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς μεταξύ των αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που χρησιμοποιεί η Διοίκηση και των δημοσιευόμενων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Οικονομικών Καταστάσεων.

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	<u>1/1-</u> <u>30/9/2015</u>	<u>1/1-</u> <u>30/9/2014</u>
Σύνολο Πωλήσεων ως Χρηματοοικονομική Αναφορά της Διοίκησης	180.840	177.787
Αναταξινόμηση εκπτώσεων, κόστους διακίνησης και λοιπών εξόδων μεταξύ Πωλήσεων και Κόστους Πωληθέντων	(1.132)	(531)
Σύνολο Πωλήσεων ως Δημοσιευμένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων	179.708	177.256

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	<u>1/1-30/9/2015</u>	<u>1/1-</u> <u>30/9/2014</u>
Χρηματοοικονομική Αναφορά της Διοίκησης		
Μικτό λειτουργικό αποτέλεσμα προ αποσβέσεων	14.846	15.439
Αποσβέσεις	(17.825)	(19.692)
Έκτακτα αποτελέσματα	(10.527)	(7.560)
Λειτουργικό αποτέλεσμα / Κέρδη / (ζημίες) εκμεταλλεύσεως ως Χρηματοοικονομική Αναφορά της Διοίκησης	(13.506)	(11.813)
Εναρμόνιση με Δημοσιευμένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
Αναγνώριση προβλέψεων και υποχρεώσεων σε διαφορετική χρονική περίοδο	6.717	388
Αναταξινόμηση μεταξύ διοικητικών και χρηματοοικονομικών εξόδων	(753)	(480)
Διαφορά αποσβέσεων ενσώματων ακινητοποιήσεων	(639)	(492)
Λοιπές διαφορές	(254)	1.156
Λειτουργικό αποτέλεσμα / Κέρδη / (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	(8.435)	(11.241)
Χρηματοοικονομικά έσοδα /(έξοδα)	(6.142)	(3.772)
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων	(14.577)	(15.013)
Φόρος εισοδήματος	5.065	(103)
Καθαρά κέρδη / (ζημίες)	(9.512)	(15.116)

5. ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ - Συνέχεια

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	<u>1/1-30/9/2015</u>	<u>1/1-30/9/2014</u>
Σύνολο Χρηματοοικονομικών Εσόδων / (Εξόδων) ως Χρηματοοικονομική Αναφορά της Διοίκησης	(6.996)	(4.254)
Αναταξινόμηση μεταξύ χρηματοοικονομικών και διοικητικών εξόδων	753	480
Λοιπά	<u>101</u>	<u>2</u>
Σύνολο Χρηματοοικονομικών Εσόδων / (Εξόδων) ως Δημοσιευμένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων	<u>(6.142)</u>	<u>(3.772)</u>

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	<u>30/9/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Σύνολο Ενεργητικού ως Χρηματοοικονομική Αναφορά της Διοίκησης	501.534	533.591
Διαφορά στο τεκμαρτό κόστος των ενσώματων παγίων	8.917	9.628
Αναγνώριση αποθεμάτων σε διαφορετική χρονική περίοδο	(2.738)	720
Ενεργητικό εταιρίας που δεν περιλαμβάνεται στην Ενοποίηση του Ομίλου	(1.603)	(3.705)
Διαφορά σε αναβαλλόμενη φορολογία	(2.941)	(3.110)
Λοιπά	<u>(1.362)</u>	<u>382</u>
Σύνολο Ενεργητικού ως Δημοσιευμένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	<u>501.807</u>	<u>537.506</u>

6. ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

Τα λοιπά λειτουργικά έσοδα / έξοδα του Ομίλου και της Εταιρίας για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2015 αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	<u>1/1-30/9/2015</u>	<u>1/1-30/9/2014</u>	<u>1/1-30/9/2015</u>	<u>1/1-30/9/2014</u>
Κέρδη / (ζημίες) από πωλήσεις παγίων (Απομείωση) / Αντιστροφή απομείωσης αξίας παγίων στοιχείων	36	(137)	34	(17)
(Πρόβλεψη) / Αντιστροφή πρόβλεψης συμμετοχής σε ζημίες θυγατρικών εταιριών	(768)	(732)	(773)	0
(Πρόβλεψη) / Αντιστροφή πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού λόγω αναδιάρθρωσης	0	0	(1.143)	(972)
Κόστος παροχών τερματισμού της απασχόλησης λόγω αναδιάρθρωσης	183	(50)	183	(50)
Κόστος παροχών τερματισμού της απασχόλησης λόγω αναδιάρθρωσης	(597)	(248)	(597)	(248)
Λοιπά έξοδα αναδιάρθρωσης	(744)	(745)	(744)	(745)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)	(225)	(160)	0	(189)
	<u>(2.115)</u>	<u>(2.072)</u>	<u>(3.040)</u>	<u>(2.221)</u>

Τα συγκριτικά στοιχεία της προηγούμενης περιόδου έχουν αναταξινομηθεί για λόγους ορθότερης συγκριτικής πληροφόρησης.

Η απομείωση αξίας 773 χιλιάδων Ευρώ για την Εταιρία και τον Όμιλο αφορά σε απομείωση έκτασης γης στην περιοχή Μπαταριά Χαλκίδας.

7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου ανήλθε σε 179.708 χιλιάδες Ευρώ για το εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2015, παρουσιάζοντας αύξηση κατά 1,4% σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του προηγούμενου έτους. Ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας, για την ίδια περίοδο του 2015, ανήλθε σε 160.232 χιλιάδες Ευρώ, αυξημένος κατά 2% σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του προηγούμενου έτους.

Ο Όμιλος παρουσίασε καθαρές ζημιές μετά από φόρους 9.512 χιλιάδες Ευρώ την εννεάμηνη περίοδο του 2015 έναντι ζημιών μετά από φόρους 15.116 χιλιάδων Ευρώ της αντίστοιχης περιόδου του 2014. Οι καθαρές ζημιές μετά από φόρους της Εταιρίας ανήλθαν σε 31.974 χιλιάδες Ευρώ την εννεάμηνη περίοδο του 2015 έναντι ζημιών μετά από φόρους 5.401 χιλιάδων Ευρώ της αντίστοιχης περιόδου του 2014.

Τα καθαρά αποτελέσματα μετά από φόρους της Εταιρίας επηρεάστηκαν σημαντικά από τη ζημία απομείωσης της συμμετοχής της Εταιρίας στην ενοποιούμενη θυγατρική LAFARGE BETON A.B.E.E., ύψους 31.486 χιλιάδων Ευρώ (βλ. σημείωση 8).

Η παρατεινόμενη οικονομική κρίση και πολιτική αστάθεια και οι πρόσφατες οικονομικές εξελίξεις στη χώρα, ιδιαίτερα όπως αυτές διαμορφώθηκαν με την επιβολή περιορισμών στην ελεύθερη διακίνηση κεφαλαίων, προδιαγράφουν ένα πολύ δυσχερές περιβάλλον δραστηριοποίησης τόσο για τα δημόσια έργα όσο και για τον κατασκευαστικό κλάδο. Συγκεκριμένα, με την Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (ΠΝΠ) της 28/6/2015, οι τράπεζες τέθηκαν σε αργία, επιβλήθηκαν περιορισμοί επί των αναλήψεων διαθεσίμων και έλεγχοι στις μεταφορές κεφαλαίων εντός και εκτός χώρας, προκαλώντας σημαντικά προβλήματα ρευστότητας στην αγορά.

Παρόλο αυτά, η Εταιρία και ο Όμιλος έχουν λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα διασφάλισης ώστε να εξασφαλίσουν την συνέχιση της λειτουργίας των μονάδων τους στην Ελλάδα. Η Εταιρία και ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζουν σημαντικό κίνδυνο ρευστότητας καθώς διατηρούν άμεσα διαθέσιμα κεφάλαια σε τράπεζες του εξωτερικού ενώ υπάρχει άμεση πρόσβαση με ιδιαίτερα ευνοϊκούς όρους σε διεθνείς πηγές χρηματοδότησης όταν αυτό κρίνεται αναγκαίο. Επίσης η Εταιρία και ο Όμιλος συνεχίζουν την αδιάκοπη προσπάθεια εξεύρεσης νέων αγορών στο εξωτερικό και παραγωγής καινοτομικών προϊόντων προκειμένου να αντισταθμίσουν μερικώς τις συνέπειες από την έλλειψη ρευστότητας και του εκτιμώμενου χαμηλού επιπέδου ζήτησης δομικών υλικών στην εγχώρια αγορά. Αν και στις 20/7/2015 έληξε η τραπεζική αργία, χωρίς ωστόσο να αρθούν οι περιορισμοί διακίνησης κεφαλαίων, είναι κάτι παραπάνω από ευδιάκριτο από τον Ιούλιο του 2015 το ιδιαίτερα έντονο πρόβλημα ρευστότητας στην αγορά. Η χαλάρωση των περιορισμών και η επιστροφή της πραγματικής οικονομίας σε κατάσταση ομαλότητας, προϋποθέτει πρακτικά την επιτυχή ολοκλήρωση των διαπραγματεύσεων της ελληνικής κυβέρνησης με τους διεθνείς δανειστές της περιλαμβανομένης και της ανακεφαλαιοδότησης του ελληνικού τραπεζικού συστήματος.

8. ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ

Η Εταιρία αναγνώρισε στις Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου ζημία απομείωσης ύψους 31.486 χιλιάδων Ευρώ που αφορά στη συμμετοχή της στην ενοποιούμενη θυγατρική LAFARGE BETON A.B.E.E., η οποία προέκυψε από τον έλεγχο για απομείωση της αξίας συμμετοχών σε θυγατρικές εταιρίες που ασκείται σε κάθε περίοδο αναφοράς ή όταν υπάρχει ένδειξη απομείωσης. Η εν λόγω ζημία απομείωσης προέκυψε ως αποτέλεσμα της εκτίμησης για την ανακτήσιμη αξία της θυγατρικής κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2015. Ως ανακτήσιμη αξία της συμμετοχής προσδιορίστηκε η μεγαλύτερη εκ των αξιών που προέκυψαν από τη χρήση των δύο εναλλακτικών μεθόδων (παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών και εύλογη αξία μείον κόστος πώλησης), σύμφωνα με όσα προβλέπονται από το ΔΛΠ 36.

9. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Βάσει του νόμου 4334/2015 "Επείγουσες ρυθμίσεις για τη διαπραγμάτευση και σύναψη συμφωνίας με τον Ευρωπαϊκό Μηχανισμό Στήριξης" που ψηφίστηκε τον Ιούλιο του 2015, ο συντελεστής φόρου εισοδήματος για την εννεάμηνη περίοδο του 2015 διαμορφώνεται σε 29%.

Η βελτίωση των αποτελεσμάτων της εννεάμηνης περιόδου του 2015 με φόρο εισοδήματος αντιπροσωπεύει έσοδο από αναβαλλόμενη φορολογία μειωμένο κατά τα έξοδα του φόρου εισοδήματος και του φόρου ακίνητης περιουσίας. Η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση αυξήθηκε το εννεάμηνο του 2015 έναντι της αντίστοιχης περιόδου του 2014 κυρίως λόγω της αλλαγής του φορολογικού συντελεστή από 26% σε 29%.

10. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών / (ζημιών) ανά μετοχή βασίζεται στα ακόλουθα δεδομένα:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1- 30/9/2015	1/1-30/9/2014	1/1- 30/9/2015	1/1- 30/9/2014
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	(9.512)	(15.116)	(31.974)	(5.401)
Μέσος σταθμισμένος αριθμός των κοινών μετοχών για τους σκοπούς υπολογισμού των βασικών κερδών / (ζημιών) ανά μετοχή	71.082.707	71.082.707	71.082.707	71.082.707
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή σε Ευρώ	(0,13)	(0,21)	(0,45)	(0,08)

11. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Τα μερίσματα προτείνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο στο τέλος κάθε χρήσεως και αναγνωρίζονται ως υποχρέωση κατά τον χρόνο έγκρισής τους από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Η Εταιρία παρουσιάζει ζημιές και δε διανεμήθηκαν μερίσματα για τη χρήση 2014.

12. ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΚΑΙ ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Οι παγιοποιήσεις του Ομίλου για την εννεάμηνη περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2015 ανήλθαν σε 2.010 χιλιάδες Ευρώ και της Εταιρίας σε 1.464 χιλιάδες Ευρώ, ενώ η αναπόσβεστη αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων που διαγράφηκαν ή διατέθηκαν για την ίδια περίοδο ανήλθε σε 9 χιλιάδες Ευρώ και 4 χιλιάδες Ευρώ για τον Όμιλο και την Εταιρία αντίστοιχα.

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΙΑ
Ασώματες ακινητοποιήσεις		
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2014	2.014	346
Προσθήκες	166	166
Αποσβέσεις	(289)	(85)
Αναπόσβεστη αξία 30 Σεπτεμβρίου 2015	1.891	427
Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις		
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2014	296.827	270.571
Προσθήκες	1.844	1.298
Μειώσεις/Διαγραφές	(9)	(4)
Αποσβέσεις	(18.460)	(16.580)
Απομείωση αξίας ενσώματων ακινητοποιήσεων	(768)	(773)
Αναπόσβεστη αξία 30 Σεπτεμβρίου 2015	279.434	254.512

Η απομείωση αξίας 773 χιλιάδων Ευρώ για την Εταιρία και τον Όμιλο αφορά σε απομείωση έκτασης γης στην περιοχή Μπαταριά Χαλκίδας.

13. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ

Ως επενδυτικά ακίνητα ορίζονται τα ακίνητα που προορίζονται για εκμετάλλευση ενοικίασης ή για τη διαμόρφωση κέρδους από μεταποίηση ή και για τα δύο. Τα επενδυτικά ακίνητα του Ομίλου αφορούν στις ενσώματες ακινητοποιήσεις της θυγατρικής εταιρίας ΕΒΙΕΣΚ Α.Ε. και η κίνησή τους για την περίοδο που έληξε στις 30 Σεπτεμβρίου 2015 παρουσιάζεται στον κατωτέρω πίνακα:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

ΟΜΙΛΟΣ	Γήπεδα και Οικόπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2014	633	858	1.491
Αποσβέσεις χρήσεως	0	(56)	(56)
Αναπόσβεστη αξία 30 Σεπτεμβρίου 2015	<u>633</u>	<u>802</u>	<u>1.435</u>

14. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ

Οι εταιρίες του Ομίλου, που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις με τις αντίστοιχες έδρες τους, τα ποσοστά συμμετοχής του Ομίλου και τα κύρια αντικείμενα δραστηριότητας είναι ως εξής:

Εταιρίες που ενοποιούνται με την μέθοδο της πλήρους ενοποίησης:

Όνομα θυγατρικής	Έδρα	30/9/2015			31/12/2014			Κύριο αντικείμενο δραστηριότητας
		Άμεση συμμετοχή	Έμμεση συμμετοχή	Σύνολο	Άμεση συμμετοχή	Έμμεση συμμετοχή	Σύνολο	
ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ	Ελλάδα, Παιανία Αττικής			Μητρική			Μητρική	Παραγωγή και εμπορία τοιμέντου
LAFARGE BETON A.B.E.E.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	98,86%	1,14%	100,00%	98,86%	1,14%	100,00%	Παραγωγή και εμπορία σκυροδέματος και αδρανών υλικών
E.B.I.E.Σ.Κ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	95,76%	4,24%	100,00%	95,76%	4,24%	100,00%	Σε αδράνεια
A.N.E. ΗΡΑΚΛΗΣ	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	99,99%	0,01%	100,00%	99,99%	0,01%	100,00%	Θαλάσσιες μεταφορές και διαχείριση πλοίων
ΛΑΒΑ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	44,16%	55,84%	100,00%	44,16%	55,84%	100,00%	Παραγωγή και εμπορία δομικών και αδρανών υλικών
ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Β.Ε.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	100,00%		100,00%	100,00%		100,00%	Σε αδράνεια
ΒΙΟΜΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	57,24%		57,24%	51,00%		51,00%	Εκμετάλλευση και εμπορία βιομάζας
Γ. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε	Ελλάδα, Παιανία Αττικής		100,00%	100,00%		100,00%	100,00%	Υπό εκκαθάριση
Α. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής					100,00%	100,00%	Εκκαθαρίστηκε τον Ιούνιο του 2015
ΔΥΣΤΟΣ Ν.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής		100,00%	100,00%		100,00%	100,00%	Σε αδράνεια
ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΜΑΡΑΘΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα, Ηράκλειο Κρήτης					100,00%	100,00%	Συγχωνεύτηκε τον Ιούλιο του 2015
PORT SAID SILO INVESTMENT COMPANY S.A.	Παναμάς		100,00%	100,00%		100,00%	100,00%	Σε αδράνεια
LEADER BETON S.A	Τίρανα, Αλβανία		51,00%	51,00%		51,00%	51,00%	Σε αδράνεια

Την 26/6/2015, βάσει βεβαίωσης του Υπουργείου Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας και Τουρισμού, με αριθμό πρωτοκόλλου 3151.1/486/08, ολοκληρώθηκε η διαδικασία εκκαθάρισης της εταιρίας Α. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε. και διαγράφηκε από το οικείο Μητρώο Ναυτικών Εταιριών.

Την 17/7/2015, με την απόφαση της Διεύθυνσης Ανάπτυξης Περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής, με αριθμό πρωτοκόλλου 3457/2015, ολοκληρώθηκε η διαδικασία της συγχώνευσης με απορρόφηση από την LAFARGE BETON A.E.B.E. της εταιρίας ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΜΑΡΑΘΟΥ Α.Ε., με βάση τα άρθρα 68-78 του Κ.Ν. 2190/1920 και τα άρθρα 1-5 του Ν.2166/1993.

Για τη θυγατρική εταιρία Γ. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε., στην οποία ο Όμιλος συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 100%, δυνάμει της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 30ης Ιουνίου 2014, είχε αποφασιστεί η λύση της εταιρίας και η θέση της υπό εκκαθάριση. Οι Οικονομικές Καταστάσεις έναρξης εκκαθάρισης έχουν ήδη συνταχθεί και δημοσιευθεί.

14. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ - Συνέχεια

Εταιρία που ενοποιείται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης:

Όνομα Συνδεδεμένης	Έδρα	30/9/2015			31/12/2014			Κύριο αντικείμενο δραστηριότητας
		Άμεση συμμετοχή	Έμμεση συμμετοχή	Σύνολο	Άμεση συμμετοχή	Έμμεση συμμετοχή	Σύνολο	
ΝΑΥΤΙΛ. ΕΤΑΙΡ. ΔΙΑΚΙΝ. ΤΣΙΜ. ΜΕΣ. ΑΝΑΤΟΛΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1,00%	49,00%	50,00%	1,00%	49,00%	50,00%	Σε αδράνεια

Ο Όμιλος συμμετέχει επίσης με ποσοστό 0,05% στην εταιρία ΕΚΕΠΥ Α.Ε. με έδρα τη Χαλκίδα Ευβοίας, με ποσοστό 2,95% στην εταιρία ΣΤΕΓΗ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ με έδρα το Δήμο Αθηναίων και με ποσοστό 7,14% στην εταιρία ΕΒΙΚΕΝ με έδρα το Δήμο Χαλανδρίου. Οι εν λόγω εταιρίες δεν περιλαμβάνονται στην ενοποίηση του Ομίλου λόγω επουσιώδους σημασίας της περιουσιακής τους διάρθρωσης και της αξίας συμμετοχής του Ομίλου.

15. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΚΑΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στις μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις περιλαμβάνεται ποσό αξίας 15.000 χιλιάδων Ευρώ που αφορά σε δάνειο που έλαβε η Εταιρία από την εταιρία του Ομίλου LAFARGE, SABELFI FRANCE, όπως απεικονίζεται και στις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (Σημείωση 18).

Ο βραχυχρόνιος τραπεζικός δανεισμός και οι υπεραναλήψεις του Ομίλου κατά την εννεάμηνη περίοδο του 2015 έχουν μέσο σταθμισμένο επιτόκιο 4,02% (εννεάμηνο 2014: 3,79%). Το σύνολο των τραπεζικών δανείων έχει συναφθεί σε Ευρώ.

Την 30 Σεπτεμβρίου 2015 το συνολικό ύψος βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού ανέρχεται σε 96.173 χιλιάδες Ευρώ, εκ των οποίων ποσό 22.000 χιλιάδες Ευρώ αφορά στην Εταιρία, ποσό 73.902 χιλιάδες Ευρώ αφορά στη θυγατρική LAFARGE BETON A.B.E.E. και ποσό 271 χιλιάδες Ευρώ αφορά στη θυγατρική LEADER BETON S.A.

Την 31 Δεκεμβρίου 2014, το συνολικό ύψος βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού ανερχόταν σε 86.252 χιλιάδες Ευρώ, εκ των οποίων ποσό 23.000 χιλιάδες Ευρώ αφορά την Εταιρία, ποσό 63.000 χιλιάδες Ευρώ αφορά στη θυγατρική LAFARGE BETON A.B.E.E. και ποσό 252 χιλιάδες Ευρώ αφορά στη θυγατρική LEADER BETON S.A.

16. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ**Υπολογισμός εύλογης αξίας και μέθοδος αποτίμησης**

Ο Όμιλος έχει θεσπίσει ένα πλαίσιο ελέγχου σχετικά με την επιμέτρηση των εύλογων αξιών. Αυτό συνιστά στη χρήση των παρατηρήσιμων δεδομένων της αγοράς, πλην των χρηματιστηριακών τιμών, όποτε αυτά είναι διαθέσιμα, ή και τη χρήση αξιολογήσεων από εξωτερικούς, ανεξάρτητους, πιστοποιημένους εκτιμητές.

Ο υπολογισμός βασίζεται στην παρακάτω ιεραρχία των επιπέδων των δεδομένων που χρησιμοποιούνται:

Επίπεδο 1: Διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργή αγορά για πανομοιότυπα χρηματοοικονομικά μέσα.

Επίπεδο 2: Παρατηρήσιμα δεδομένα, εκτός από τιμές του Επιπέδου 1, όπως διαπραγματεύσιμες τιμές παρόμοιων χρηματοοικονομικών μέσων, τιμές από μη ενεργές αγορές, ή άλλα δεδομένα που είναι παρατηρήσιμα και επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία.

Επίπεδο 3: Μη παρατηρήσιμα δεδομένα που υποστηρίζονται από λίγες ή καθόλου συναλλαγές σε ενεργή αγορά και επηρεάζουν σημαντικά την εύλογη αξία. Περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά μέσα των οποίων η αξία υπολογίζεται με τη χρήση μοντέλων αποτίμησης, ενώ απαιτείται και κρίση ή εκτίμηση από τη Διοίκηση.

Ο Γενικός Διευθυντής Οικονομικού παρουσιάζει τα αποτελέσματα της επιμέτρησης, συμπεριλαμβάνοντας τις σημαντικές μεταβολές και τις συναρτώμενες αιτίες τους, καθώς και τυχόν ευρήματα, στο Διοικητικό Συμβούλιο κάθε τρίμηνο, ενώ ακολουθεί συζήτηση των κύριων υποθέσεων που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αποτίμηση.

16. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ - Συνέχεια

Ο Όμιλος αναγνωρίζει μεταφορές μεταξύ των επιπέδων επιμέτρησης της εύλογης αξίας στο τέλος της περιόδου κατά την οποία τυχόν αλλαγή έχει συμβεί. Κατά την περίοδο που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2015 δεν υπήρχαν αντίστοιχες μεταφορές από το επίπεδο 3 σε άλλα επίπεδα της ιεραρχίας.

Στα πλαίσια ελέγχου απομείωσης, ο Όμιλος προέβη σε υπολογισμό της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού (Ταμειακά διαθέσιμα, Απαιτήσεις από πελάτες, Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις, Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αντιστάθμισης κινδύνου), καθώς και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων (Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα αντιστάθμισης κινδύνου, Δανειακές υποχρεώσεις, Υποχρεώσεις προς Προμηθευτές).

Τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα (Επίπεδο 2) αποτελούνται από προθεσμιακά συμβόλαια συναλλάγματος, προκειμένου ο Όμιλος να αντισταθμίσει κινδύνους διακυμάνσεων ισοτιμιών που αφορούν σε συγκεκριμένες υφιστάμενες δεσμεύσεις ή προβλεπόμενες συναλλαγές. Η εύλογη αξία υπολογίστηκε χρησιμοποιώντας τιμές αγοράς τις οποίες ο Όμιλος θα καλούνταν να καταβάλλει ή να λάβει σε περίπτωση τακτοποίησης της συναλλαγής.

Για την επιμέτρηση της εύλογης αξίας του μακροπρόθεσμου δανεισμού (Επίπεδο 2) χρησιμοποιούνται αξίες που καθορίζονται από την αγορά, ή από τους διαμεσολαβητές για εξειδικευμένα ή παρόμοια χρηματοπιστωτικά μέσα.

Όσον αφορά τα βραχυπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και παθητικού (Επίπεδο 3), οι εύλογες αξίες δε διαφέρουν σημαντικά από τις λογιστικές αξίες, κυρίως λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους.

Ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών έγινε σύμφωνα με την αρχή της συντηρητικότητας και αντικατοπτρίζει τις υφιστάμενες οικονομικές συνθήκες και τις συνθήκες της αγοράς, βάσει των μηχανισμών ελέγχου και των διαδικασιών διασφάλισης που εφαρμόζονται.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι οι εύλογες αξίες που έχουν προσδιοριστεί για τις ως άνω κατηγορίες χρηματοοικονομικών μέσων προσεγγίζουν τις λογιστικές αξίες.

17. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ

Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρίας

Κατά του Ομίλου υφίστανται σε εκκρεμότητα αγωγές των οποίων το αποτέλεσμα είναι αβέβαιο, συνολικού ύψους στις 30 Σεπτεμβρίου 2015, 111.741 χιλιάδων Ευρώ (31 Δεκεμβρίου 2014: 106.972 χιλιάδων Ευρώ), εκ των οποίων οι αγωγές σε εκκρεμότητα κατά της Εταιρίας ανέρχονται σε 98.449 χιλιάδες Ευρώ (31 Δεκεμβρίου 2014: 94.135 χιλιάδες Ευρώ). Ο μέγιστος κίνδυνος από την τελεσιδικία αυτών των υποθέσεων εκτιμάται για τον Όμιλο σε 32.422 χιλιάδες Ευρώ, εκ των οποίων ο μέγιστος κίνδυνος από την τελεσιδικία των υποθέσεων της Εταιρίας εκτιμάται σε 27.503 χιλιάδες Ευρώ. Για αυτές τις εκκρεμοδικίες δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη στις παρούσες Οικονομικές Καταστάσεις καθώς σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Νομικής Υπηρεσίας της Εταιρίας, δε θεωρείται πιθανό ότι αυτός ο κίνδυνος τελικώς θα επισυμβεί.

Επί της ακίνητης περιουσίας του Ομίλου και της Εταιρίας εκκρεμούν χαρακτηρισμοί γης ως δάση, αιγιαλοί και αρχαιολογικοί χώροι καθώς και διάφορες διεκδικήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο και διάφορα τρίτα μέρη. Ο μέγιστος κίνδυνος από τις παραπάνω διεκδικήσεις εκτιμάται σε 1.747 χιλιάδες Ευρώ και 1.724 χιλιάδες Ευρώ για τον Όμιλο και την Εταιρία αντίστοιχα. Για αυτές τις διεκδικήσεις δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη στις παρούσες Οικονομικές Καταστάσεις καθώς σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Νομικής Υπηρεσίας της Εταιρίας, δε θεωρείται πιθανό ότι αυτός ο κίνδυνος τελικώς θα επισυμβεί.

17. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ - Συνέχεια

Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρίας - Συνέχεια

Το 1999, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή (Ε.Ε.) έκρινε ότι κρατική ενίσχυση που χορηγήθηκε το 1986 στην Εταιρία ήταν κατά ένα μέρος παράνομη και έδωσε εντολή στο Ελληνικό Δημόσιο να ανακτήσει από την Εταιρία το ποσό των 7.300 χιλιάδων Ευρώ, πλέον τόκων. Δυνάμει μεταγενέστερης επιστολής το 1999, η Ε.Ε. προσδιόρισε ένα ποσό που υπολογίστηκε επί τη βάσει ανατοκισμού με ποσοστό 18%. Το 2000, η Εταιρία κατέβαλε το συνολικό ποσό (αξίας 74.000 χιλιάδων Ευρώ, συμπεριλαμβανομένου ανατοκισμού) και άσκησε ανακοπή ενώπιον του Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών (Δ.Π.Α.).

Το 2001, το Δ.Π.Α. έκρινε ότι καθώς η απόφαση της ΕΕ δεν περιείχε μνεία για ανατοκισμό, οι ελληνικές Αρχές δεν μπορούσαν να προχωρήσουν στην αναγκαστική είσπραξη του ποσού συμπεριλαμβάνοντας ανατοκισμό, και περιόρισαν το προς ανάκτηση ποσό σε 25.600 χιλιάδες Ευρώ (που αντιστοιχούσε σε ποσό υπολογισμένο με απλό τόκο). Το 2005, κατόπιν επικυρώσεως της αποφάσεως του Δ.Π.Α. κατ' έφεση, οι ελληνικές Αρχές επέστρεψαν στην Εταιρία ποσό αξίας 44.000 χιλιάδων Ευρώ. Τα μέρη άσκησαν αναιρέσεις ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας (ΣΤΕ). Αρκετά χρόνια αργότερα, το 2012, το ΣΤΕ ανέπεμψε την υπόθεση για την έκδοση νέας κατ' έφεση απόφασης επί της ουσίας της διαφοράς σχετικά με το ποσό των 44.000 χιλιάδων Ευρώ που είχε επιστραφεί στην Εταιρία. Κατόπιν εκδίκασης της υπόθεσης που έλαβε χώρα στις 13 Φεβρουαρίου 2014, η Εταιρία έλαβε γνώση της νέας κατ' έφεση εκδοθείσας απόφασης, η οποία εξαφάνισε την πρωτόδικη απόφαση του 2001, βάσει της οποίας οι ελληνικές Αρχές είχαν επιστρέψει στην Εταιρία 44.000 χιλιάδες Ευρώ.

Η νέα κατ' έφεση απόφαση κοινοποιήθηκε στην Εταιρία στις 13.10.2014. Σημειώνεται ότι καμία σχετική πρόβλεψη δεν έχει εγγραφεί στα βιβλία της Εταιρίας, λόγω της προσηκόντως σχηματισθείσας πεποίθησης της Εταιρίας ότι η τελική έκβαση αυτής της αντιδικίας θα είναι θετική, κατόπιν σχετικής γνωμοδοτήσεως των νομικών της συμβούλων. Στις 4.11.2014 η Εταιρία άσκησε αίτηση αναίρεσης ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας στρεφόμενη σθεναρά εναντίον της πρόσφατης κατ' έφεση απόφασης, ενώ έχει εξετάσει και άλλες ενέργειες εναντίον της πιθανής εκτέλεσης της αποφάσεως. Η αίτηση αναίρεσης της Εταιρίας συζητήθηκε στις 8.6.2015 ενώπιον του Στ' Τμήματος (7μελής σύνθεση) του Συμβουλίου της Επικρατείας και αναμένεται η έκδοση απόφασης.

Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις των εταιριών του Ομίλου στην Ελλάδα, θα οριστικοποιηθούν όταν θα διενεργηθούν οι αντίστοιχοι τακτικοί έλεγχοι από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ή / και τελεσιδικήσουν σχετικές εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις που αφορούν υφιστάμενες διαφορές προηγούμενων χρήσεων με τις φορολογικές αρχές. Ως ανέλεγκτη χρήση θεωρείται και η τρέχουσα περίοδος που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2015. Είναι πιθανό από τους παραπάνω φορολογικούς ελέγχους να προκύψουν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις, που εκτιμάται ότι δε θα έχουν σημαντική επίδραση για τον Όμιλο και την Εταιρία.

17. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ – Συνέχεια**Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις - Συνέχεια**

<u>Εταιρία</u>	<u>Έδρα</u>	<u>Ανέλεγκτες χρήσεις</u>
ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	-
LAFARGE BETON A.B.E.E.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2009-2010
Ε.ΒΙ.Ε.Σ.Κ. Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	-
Α.Ν.Ε. ΗΡΑΚΛΗΣ	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2010
ΛΑΒΑ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2010
ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΒΕΕ	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2010
ΕΠΕΝΔΥΣΗ ΣΙΛΟ ΠΟΡΤ ΣΑΪΔ Α.Ε. (συγχωνεύτηκε με την ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Β.Ε.Ε.)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2010
Γ. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε. (υπο εκκαθάριση)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1998-2014
Α. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε. (εκκαθαρίστηκε)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1998-2014
ΔΥΣΤΟΣ Ν.Ε. (σε αδράνεια)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1996-2014
ΝΑΥΣΙΚΑ Ν.Ε. (εκκαθαρίστηκε)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1998-2011
ΗΡΑΚΛΗΣ ΓΚΛΟΡΥ Ν.Ε. (εκκαθαρίστηκε)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1998-2009
SUPER BETON Α.Ε. ΥΙΟΙ Ι. ΜΑΡΚΟΥΛΑΚΗ (συγχωνεύτηκε με την LAFARGE BETON A.B.E.E.)	Ελλάδα, Ηράκλειο Κρήτης	2010
ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΤΣΙΜΕΝΤΟΥ ΜΕΣΗΣ ΑΝΑΤΟΛΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2010-2014
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ FINDA Α.Ε. (συγχωνεύθηκε με την ΕΠΕΝΔΥΣΗ ΣΙΛΟ ΠΟΡΤ ΣΑΪΔ Α.Ε.)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1993-2009
ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΜΑΡΑΘΟΥ Α.Ε. (συγχωνεύτηκε με την LAFARGE BETON A.B.E.E. τον Ιούλιο του 2015)	Ελλάδα, Ηράκλειο Κρήτης	2010, 2014
PORT SAID SILO INVESTMENT COMPANY S.A. (σε αδράνεια)	Παναμάς	*
LEADER BETON S.A.	Αλβανία	*
ΒΙΟΜΑΣ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2014

* Αφορά εταιρία εγκαταστημένη στο εξωτερικό που υπόκειται σε ειδικό φορολογικό καθεστώς της χώρας εγκατάστασής της.

Σημειώνεται ότι το Σεπτέμβριο του 2015 ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος από τους νόμιμους ελεγκτές για την οικονομική χρήση του 2014, σύμφωνα με την ΠΟΛ 1124/18.06.2015, για τις εταιρίες ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ, LAFARGE BETON A.B.E.E., Α.Ν.Ε. ΗΡΑΚΛΗΣ, Ε.ΒΙ.Ε.Σ.Κ. Α.Ε., ΛΑΒΑ Α.Ε. και ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Β.Ε.Ε. ενώ για τις εταιρίες ΒΙΟΜΑΣ Α.Ε. και ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΜΑΡΑΘΟΥ Α.Ε. ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη, ωστόσο εκτιμάται ότι δε θα προκύψουν σημαντικές υποχρεώσεις. Οι φορολογικές αρχές έχουν πρακτικά την ευχέρεια να επανέλθουν διενεργώντας τους δικούς τους φορολογικούς ελέγχους.

17. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ – Συνέχεια**Δοθείσες εγγυήσεις**

Οι εγγυητικές επιστολές που δόθηκαν ως εξασφάλιση για υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρίας και ήταν σε ισχύ στις 30 Σεπτεμβρίου 2015 και στις 31 Δεκεμβρίου 2014, αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Δοθείσες εγγυήσεις	5.999	7.722	4.556	4.622
	<u>5.999</u>	<u>7.722</u>	<u>4.556</u>	<u>4.622</u>

Συμβάσεις αγορών και κεφαλαιουχικών δαπανών

Οι αναληφθείσες δεσμεύσεις από συμβάσεις αγορών και κεφαλαιουχικών δαπανών που ήταν ενεργές στις 30 Σεπτεμβρίου 2015 και στις 31 Δεκεμβρίου 2014, αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Συμβάσεις αγορών	3.276	9.239	26.017	36.183
Συμβάσεις κεφαλαιουχικών εξόδων	2.970	280	2.850	280
	<u>6.246</u>	<u>9.519</u>	<u>28.867</u>	<u>36.463</u>

Συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων

Κατά την ημερομηνία σύνταξης της Συνοπτικής Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, ο Όμιλος και η Εταιρία είχαν αναληφθείσες δεσμεύσεις από μη ακυρώσιμες συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων, συμπεριλαμβανομένων και τυχόν αποζημιώσεων, ως ακολούθως:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Εντός ενός έτους	11.313	10.054	133	151
Εντός των 2 έως και 5 ετών	12.559	17.827	374	277
Πάνω από 5 έτη	198	198	198	198
	<u>24.070</u>	<u>28.079</u>	<u>705</u>	<u>626</u>

18. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένες εταιρίες

Για τον Όμιλο συνδεδεμένα μέρη θεωρούνται η μητρική του εταιρία LafargeHolcim Ltd. και οι άλλες εταιρίες του Ομίλου LafargeHolcim. Οι συναλλαγές της Εταιρίας με τις θυγατρικές της έχουν απαλειφθεί κατά την ενοποίηση και δε συμπεριλαμβάνονται στη κατωτέρω ανάλυση:

ΟΜΙΛΟΣ		1/1-30/9/2015			1/1-30/9/2014		
(σε χιλιάδες Ευρώ)							
Συνδεδεμένα μέρη		Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	Έξοδα από δικαιώματα δικαιόχρησης	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	Έξοδα από δικαιώματα δικαιόχρησης
ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΟΜΙΛΟΥ LAFARGE HOLCIM							
LAFARGE S.A.		6.074	1.426	5.291	11.993	703	6.438
CEMENTIA TRADING S.A.		55.460	2.644	0	55.301	443	0
LAFARGE ENERGY SOLUTIONS S.A.S.		13.096	15.251	0	5.167	14.822	0
ΛΟΙΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΟΜΙΛΟΥ LAFARGE HOLCIM		2.781	3.482	0	3.483	6.541	0
	Σύνολο	77.411	22.803	5.291	75.944	22.509	6.438

Τα συγκριτικά στοιχεία της προηγούμενης περιόδου έχουν αναταξινομηθεί για λόγους ορθότερης συγκριτικής πληροφόρησης.

ΟΜΙΛΟΣ		30/9/2015		31/12/2014	
(σε χιλιάδες Ευρώ)					
Συνδεδεμένα μέρη		Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΟΜΙΛΟΥ LAFARGE HOLCIM					
ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΑΕΒΕΚ		170	0	518	0
LAFARGE S.A.		211	4.055	239	3.650
CEMENTIA TRADING S.A.		4.202	440	3.180	0
LAFARGE ENERGY SOLUTIONS S.A.S.		4.818	4.570	8	3.308
ΛΟΙΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΟΜΙΛΟΥ LAFARGE HOLCIM		1.200	15.946	938	31.328
	Σύνολο	10.601	25.011	4.883	38.286

Οι συναλλαγές της Εταιρίας απ' ενός με τις θυγατρικές της, που είναι συνδεδεμένα πρόσωπα, πριν απαλειφθούν κατά την ενοποίηση, και αφετέρου με τη μητρική εταιρία LafargeHolcim Ltd. καθώς και άλλες εταιρίες του Ομίλου LafargeHolcim, αναλύονται κατωτέρω:

ΕΤΑΙΡΙΑ		1/1-30/9/2015				1/1-30/9/2014			
(σε χιλιάδες Ευρώ)									
Συνδεδεμένα μέρη		Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	Έξοδα από δικαιώματα δικαιόχρησης	Έσοδα από τόκους	Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	Έξοδα από δικαιώματα δικαιόχρησης	Έσοδα από τόκους
ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ									
ΑΝΕ ΗΡΑΚΛΗΣ		23	10.271	0	0	23	10.022	0	0
LAFARGE BETON A.B.E.E.		9.504	543	0	0	11.236	469	0	0
E.BI.E.Σ.Κ. ΑΕ		0	0	0	795	0	0	0	740
ΛΑΒΑ Α.Ε.		202	999	0	0	198	957	0	0
ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Β.Ε.Ε.		0	0	0	1	0	0	0	1
ΒΙΟΜΑΣ Α.Ε.		1	0	0	2	1	0	0	0
ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΟΜΙΛΟΥ LAFARGE HOLCIM									
LAFARGE S.A.		6.074	1.426	4.625	0	11.993	703	5.571	0
CEMENTIA TRADING S.A.		55.130	2.644	0	0	54.171	443	0	0
LAFARGE ENERGY SOLUTIONS S.A.S.		13.096	15.251	0	0	5.167	14.822	0	0
ΛΟΙΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΟΜΙΛΟΥ LAFARGE HOLCIM		491	3.384	0	0	2.129	6.529	0	0
	Σύνολο	84.521	34.518	4.625	798	84.918	33.945	5.571	741

Τα συγκριτικά στοιχεία της προηγούμενης περιόδου έχουν αναταξινομηθεί για λόγους ορθότερης συγκριτικής πληροφόρησης.

18. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ - Συνέχεια**Συναλλαγές και υπόλοιπα με συνδεδεμένες εταιρίες - Συνέχεια**

ΕΤΑΙΡΙΑ	30/9/2015		31/12/2014	
	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
(σε χιλιάδες Ευρώ)				
Συνδεδεμένα μέρη				
ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ				
ΑΝΕ ΗΡΑΚΛΗΣ	0	4.585	0	3.375
ΛΑFARGE ΒΕΤΟΝ Α.Β.Ε.Ε.	2.217	0	5.929	0
Ε.ΒΙ.Ε.Σ.Κ. ΑΕ	29.125	6.524	29.125	6.525
ΛΑΒΑ Α.Ε.	0	197	0	124
ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Β.Ε.Ε.	34	0	33	0
ΒΙΟΜΑΣ Α.Ε.	77	0	59	0
Α. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε.	0	0	1	0
Γ. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε.	0	20	0	21
ΔΥΣΤΟΣ Ν.Ε.	4	0	4	0
ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΟΜΙΛΟΥ ΛΑFARGE ΗΟLCΙΜ				
ΛΑFARGE S.A.	211	3.427	239	3.045
CEMENTIA TRADING S.A.	4.079	0	3.086	0
ΛΑFARGE ENERGY SOLUTIONS S.A.S.	4.818	4.570	8	3.308
ΛΟΙΠΕΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ ΟΜΙΛΟΥ ΛΑFARGE ΗΟLCΙΜ	418	15.945	862	31.272
Σύνολο	40.983	35.268	39.346	47.670

Στις μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις περιλαμβάνεται ποσό αξίας 15.000 χιλιάδων Ευρώ που αφορά σε δάνειο που έλαβε η Εταιρία από την εταιρία του Ομίλου LafargeHolcim, SABELFI FRANCE. Για τη χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2014, το ποσό του δανείου από την εν λόγω εταιρία ανερχόταν σε 30.000 χιλιάδες Ευρώ.

Αμοιβές βασικών διοικητικών στελεχών και μελών Δ.Σ.

Οι συναλλαγές και τα υπόλοιπα της Εταιρίας και του Ομίλου με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα μέλη της Εκτελεστικής Επιτροπής της ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1- 30/9/2015	1/1- 30/9/2014	1/1- 30/9/2015	1/1- 30/9/2014
Αμοιβές και λοιπές παροχές	3.068	2.421	2.126	1.601
Πρόβλεψη αποζημίωσης για την έξοδο από την υπηρεσία και καταβληθείσες αποζημιώσεις	1.360	159	840	33
Έξοδα παραστάσεως μελών Δ.Σ.	155	155	125	125
	4.583	2.735	3.091	1.759

Δεν υφίστανται απαιτήσεις / υποχρεώσεις από / προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα μέλη της Εκτελεστικής Επιτροπής της ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ.

19. ΑΝΘΡΩΠΙΝΟ ΔΥΝΑΜΙΚΟ

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρίας την 30 Σεπτεμβρίου 2015 αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/9/2015	30/9/2014	30/9/2015	30/9/2014
Αριθμός προσωπικού	781	875	619	703

20. ΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΣΕΙΣ

Στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων, για την τρίμηνη περίοδο 1/7/2014-30/9/2014, ποσό 486 χιλιάδων Ευρώ μεταφέρθηκε από το «Κόστος Πωληθέντων» στα «Λοιπά Λειτουργικά έσοδα / (έξοδα)» για τον Όμιλο και την Εταιρία, για λόγους ορθότερης συγκριτικής παρουσίασης.

21. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Σε συνέχεια της ανακοίνωσης της LAFARGE CEMENTOS SAU για την υποβολή υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης, σύμφωνα με τα άρθρα 7 και 10 του Ν. 3461/2006, προς τους μετόχους της ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ, το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ενέκρινε την 6/11/2015, σύμφωνα με το αρ. 11 παρ. 4 του Ν. 3461/2006, το πληροφοριακό δελτίο της υποχρεωτικής δημόσιας πρότασης. Βάσει του πληροφοριακού δελτίου, η περίοδος αποδοχής της δημόσιας πρότασης αρχίζει από την 11/11/2015 και λήγει την 11/12/2015, καθ' όλη τη διάρκεια της οποίας οι αποδεχόμενοι μέτοχοι θα πρέπει να συμπληρώσουν και να καταθέσουν δήλωση αποδοχής της δημόσιας πρότασης.

Σύμφωνα με τα όσα γνωρίζει η Διοίκηση της Εταιρίας, δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μετά την 30 Σεπτεμβρίου 2015 που ενδέχεται να επηρεάσουν σημαντικά τη χρηματοοικονομική διάρθρωση του Ομίλου και της Εταιρίας.

Οι ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας από τη σελίδα 3 έως και τη σελίδα 25 εγκρίθηκαν κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας στις 30 Νοεμβρίου 2015. Κατ' εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου οι Οικονομικές Καταστάσεις υπογράφονται από:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Ο ΓΕΝΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ**

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ (ΤΑΚΗΣ)
ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ**

**ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΜΙΧΟΣ**

**GREGORY
LOVICHİ**

**ΠΑΝΤΕΛΗΣ
ΤΟΥΡΝΗΣ**

Α.Δ.Τ. ΑΒ 779530

**ΑΡ. ΔΙΑΒ.
ΑΗ2824284**

**ΑΡ. ΔΙΑΒ.
10ΑΤ92468**

**ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ 0078930
Α' ΤΑΞΕΩΣ**