

ΕΛΒΕ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 20512830000

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 15832/06/Β/87/32

Έδρα : Άγιος Ανδρέας Καβάλα Τ.Κ. 640-07



ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

περιόδου 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2015
σύμφωνα με τα Διεθνή πρότυπα
Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
(ΔΛΠ 34)

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

- Ενδιάμεσες Οικονομικές καταστάσεις
 - Κατάσταση οικονομικής θέσης
 - Κατάσταση συνολικών εσόδων
 - Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων
 - Κατάσταση ταμιακών ροών
 - Επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις επί των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων
1. Γενικές πληροφορίες
 2. Πλαίσιο κατάρτισης των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων
 3. Πληροφόρηση κατά τομέα
 4. Πληροφορίες για ορισμένους λογαριασμούς των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων
 5. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες
- Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2015

Ι. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		30.9.2015	31.12.2014	30.9.2015	31.12.2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ιδιοχρησιμοποούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	4.1	5.600.541,10	5.968.368,19	2.159.166,79	2.241.007,69
Επενδύσεις σε ακίνητα	4.2	3.279.422,01	3.325.914,55	3.279.422,01	3.325.914,55
Υπεραξία επιχείρησης	4.3	168.654,88	168.654,88	-	-
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	4.4	518.802,62	548.859,14	504.776,57	527.354,47
Επενδύσεις σε θυγατρικές-συγγενείς επιχειρήσεις	4.5	1.014.830,29	1.014.830,29	2.657.147,00	2.657.147,00
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	4.6	93.871,19	108.108,21	-	-
Άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4.7	488.929,14	494.059,46	10.317,43	10.317,43
		11.165.051,23	11.628.794,72	8.610.829,80	8.761.741,14
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα	4.8	6.155.735,25	5.687.231,49	197.398,57	149.938,99
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	4.9	3.760.705,85	3.292.851,62	3.027.653,89	2.420.922,40
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	4.10	6.070.278,71	10.525.299,37	6.070.278,71	10.525.299,37
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.11	1.614.344,15	1.486.141,30	1.181.562,70	845.565,32
		17.601.063,96	20.991.523,78	10.476.893,87	13.941.726,08
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		28.766.115,19	32.620.318,50	19.087.723,67	22.703.467,22
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
Μετοχικό Κεφάλαιο	4.12	3.969.000,00	3.969.000,00	3.969.000,00	3.969.000,00
Υπέρ το άρτιο	4.12	3.601.974,63	4.660.374,63	3.601.974,63	4.660.374,63
Αποθεματικά εύλογης αξίας	4.13	-	-	532.059,26	532.059,26
Συναλλαγματικές διαφορές		(37.492,06)	(38.271,42)	-	-
Λοιπά αποθεματικά	4.14	4.557.357,37	4.557.357,37	4.299.778,43	4.299.778,43
Αποτελέσματα εις νέον		5.281.300,23	5.371.971,50	4.986.017,77	5.130.412,70
		17.372.140,17	18.520.432,08	17.388.830,09	18.591.625,02
Δικαιώματα μειοψηφίας		3.095.626,68	3.009.852,76	-	-
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		20.467.766,85	21.530.284,84	17.388.830,09	18.591.625,02
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Δάνεια	4.15	-	1.848.000,00	-	1.848.000,00
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	4.6	-	-	372.223,83	351.649,18
Προβλέψεις για παροχές στους εργαζόμενους		305.400,00	290.100,00	13.400,00	11.600,00
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις		9.550,00	10.080,00	9.550,00	10.080,00
Επιχορηγήσεις περιουσιακών στοιχείων		-	-	-	-
		314.950,00	2.148.180,00	395.173,83	2.221.329,18
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	4.16	7.375.657,03	7.989.493,41	1.117.614,00	958.152,77
Τρέχων φόρος εισοδήματος		186.038,79	596.360,25	186.038,79	596.360,25
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	4.15	401.702,52	336.000,00	66,96	336.000,00
Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις	4.17	20.000,00	20.000,00	-	-
		7.983.398,34	8.941.853,66	1.303.719,75	1.890.513,02
Σύνολο υποχρεώσεων		8.298.348,34	11.090.033,66	1.698.893,58	4.111.842,20
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		28.766.115,19	32.620.318,50	19.087.723,67	22.703.467,22

II. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο Όμιλος				
	1.1 - 30.9.2015	1.1 - 30.9.2014		
Σημ.	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	14.597.186,63	13.759.090,78	30.318.728,16	44.077.818,94
Κόστος πωλήσεων	(8.691.483,43)	(8.536.085,70)	(18.415.241,14)	(26.951.326,84)
Μικτό κέρδος	5.905.703,20	5.223.005,08	11.903.487,02	17.126.492,10
Άλλα έσοδα	306.755,88	291.659,27	651.488,34	943.147,61
Έξοδα διαθέσεως	(4.992.640,57)	(5.529.552,46)	(9.800.623,53)	(15.330.175,99)
Έξοδα διοικήσεως	(518.007,29)	(718.166,17)	(1.837.282,97)	(2.555.449,14)
Άλλα έξοδα	(133.677,11)	(486.021,83)	(26.497,73)	(512.519,56)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(56.746,74)	(182.449,84)	(119.114,64)	(301.564,48)
Έσοδα από χρεόγραφα	181.277,15	-	-	-
Κέρδη/Ζημιές από πώληση χρεογράφων	(280.356,55)	-	-	-
Κέρδη/Ζημιές από την αποτίμηση χρηματ. στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτ. χρήσης	(233.265,78)	-	-	-
Αποτελέσματα από συγγενείς επιχειρήσεις	-	-	-	-
Κέρδη / Ζημιές προ φόρων	179.042,19	(1.401.525,95)	771.456,49	(630.069,46)
Φόρος εισοδήματος	4.18 (183.877,94)	53.309,25	(216.438,69)	(163.129,44)
Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους (Α)	(4.835,75)	(1.348.216,70)	555.017,80	(793.198,90)
				-
<u>Κατανέμονται σε :</u>				-
Ιδιοκτήτες μητρικής	(88.769,34)	(1.066.183,23)	283.056,86	(783.126,37)
Δικαιώματα μειοψηφίας	83.933,59	(282.033,47)	271.960,94	(10.072,53)
- Στοιχεία που ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα				
- Συναλλαγμ. Διαφορές μετατροπής				
	717,76	(855,80)	-	(855,80)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(4.117,99)	(1.349.072,50)	555.017,80	(794.054,70)
<u>Κατανέμονται σε :</u>				
Ιδιοκτήτες μητρικής	(89.891,91)	(1.066.395,47)	283.056,86	(783.338,61)
Δικαιώματα μειοψηφίας	85.773,92	(282.677,03)	271.960,94	(10.716,09)
Κέρδη κατά μετοχή σε ευρώ	4.19 (0,0067)	(0,0806)	0,0214	(0,0592)

	Ο Όμιλος			
	1.7-30.9.2015		1.7-30.9.2014	
	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5.132.088,24	4.519.804,63	9.676.104,12	14.195.908,75
Κόστος πωλήσεων	(3.133.610,13)	(2.911.672,20)	(5.900.364,94)	(8.812.037,14)
Μικτό κέρδος	1.998.478,11	1.608.132,43	3.775.739,18	5.383.871,61
Άλλα έσοδα	139.228,41	49.836,94	87.503,40	137.340,34
Έξοδα διαθέσεως	(1.738.302,27)	(1.911.726,44)	(3.141.133,83)	(5.052.860,27)
Έξοδα διοικήσεως	(165.066,70)	(239.371,86)	(593.183,64)	(832.555,50)
Άλλα έξοδα	(62.772,66)	(52.078,00)	(25.033,91)	(77.111,91)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(24.511,62)	(63.832,12)	(43.916,64)	(107.748,76)
Έσοδα από χρεόγραφα	70.816,49	-	-	-
Κέρδη από πώληση χρεογράφων	(244.152,65)	-	-	-
Κέρδη από την αποτίμηση χρηματ. στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτ. χρήσης	128.598,06	-	-	-
Αποτελέσματα από συγγενείς επιχειρήσεις	-	-	-	-
Κέρδη / Ζημιές προ φόρων	102.315,17	(609.039,05)	59.974,56	(549.064,49)
Φόρος εισοδήματος	(31.037,07)	72.522,51	(20.533,38)	51.989,13
Κέρδη/Ζημιές μετά από φόρους (Α)	71.278,10	(536.516,54)	39.441,18	(497.075,36)
<u>Κατανέμονται σε :</u>				
Ιδιοκτήτες μητρικής	25.695,65	(328.618,96)	20.114,85	(308.504,11)
Δικαιώματα μειοψηφίας	45.582,45	(207.897,58)	19.326,33	(188.571,25)
- Στοιχεία που ανακατατάσσονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα				
- Συναλλαγμ. Διαφορές μετατροπής	330,37	(603,72)	-	(603,72)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	71.608,47	(537.120,26)	39.441,18	(497.679,08)
<u>Κατανέμονται σε :</u>				
Ιδιοκτήτες μητρικής	24.461,27	(328.758,29)	20.114,85	(308.643,44)
Δικαιώματα μειοψηφίας	47.147,20	(208.361,97)	19.326,33	(189.035,64)
Κέρδη κατά μετοχή σε ευρώ	0,0019	(0,0248)	0,0015	(0,0233)

III. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

Ο Όμιλος	Σημ.	ΑΠΟΔΙΔΟΜΕΝΑ ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ						Δικαιώματα Μειοψηφίας	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
		Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Συναλ/κές διαφορές	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο		
Υπόλοιπα 01.01.2014		3.969.000,00	5.057.274,63	4.951.659,09	-34.019,10	2.030.214,39	15.974.129,01	7.718.404,29	23.692.533,30
- Αποτελέσματα περιόδου						-783.126,37	-783.126,37	-10.072,53	-793.198,90
- Διανεμηθέντα μερίσματα							0,00	-1.143.112,50	-1.143.112,50
- Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής					-2.883,78	2.671,54	-212,24	-643,56	-855,80
- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μητρικής εταιρείας με κεφαλαιοποίηση διαφοράς υπέρ το άρτιο		396.900,00	-396.900,00				0,00		0,00
- Μείωση μετοχικού κεφαλαίου μητρικής εταιρείας με επιστροφή μετρητών		-396.900,00					-396.900,00		-396.900,00
Υπόλοιπα 30.9.2014		3.969.000,00	4.660.374,63	4.951.659,09	-36.902,88	1.249.759,56	14.793.890,40	6.564.575,70	21.358.466,10
Υπόλοιπα 01.01.2015		3.969.000,00	4.660.374,63	4.557.357,37	-38.271,42	5.371.971,50	18.520.432,08	3.009.852,76	21.530.284,84
- Αποτελέσματα περιόδου						-88.769,34	-88.769,34	83.933,59	-4.835,75
- Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής					779,36	-1.901,93	-1.122,57	1.840,33	717,76
- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου μητρικής εταιρείας με κεφαλαιοποίηση διαφοράς υπέρ το άρτιο		1.058.400,00	-1.058.400,00				0,00		0,00
- Μείωση μετοχικού κεφαλαίου μητρικής εταιρείας με επιστροφή μετρητών		-1.058.400,00					-1.058.400,00		-1.058.400,00
Υπόλοιπα 30.9.2015		3.969.000,00	3.601.974,63	4.557.357,37	-37.492,06	5.281.300,23	17.372.140,17	3.095.626,68	20.467.766,85

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις

Περίοδου 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2015 – ποσά σε ευρώ

Η Εταιρεία

<u>Σημ.</u>	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπα 1.1.2014	3.969.000,00	5.057.274,63	9.053.744,22	4.277.412,28	-439.202,09	21.918.229,04
- Αποτελέσματα περιόδου					240.911,64	240.911,64
- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση διαφοράς υπέρ το άρτιο	396.900,00	-396.900,00				0,00
- Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με επιστροφή μετρητών	-396.900,00					-396.900,00
- Ζημίες από αποτίμηση θυγατρικής εταιρείας στην εύλογη αξία			-865.800,00			-865.800,00
Υπόλοιπα 30.9.2014	3.969.000,00	4.660.374,63	8.187.944,22	4.277.412,28	-198.290,45	20.896.440,68
Υπόλοιπα 1.1.2015	3.969.000,00	4.660.374,63	532.059,26	4.299.778,43	5.130.412,70	18.591.625,02
- Αποτελέσματα περιόδου					-122.824,96	-122.824,96
- Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση διαφοράς υπέρ το άρτιο	1.058.400,00	-1.058.400,00				0,00
- Μείωση μετοχικού κεφαλαίου με επιστροφή μετρητών	-1.058.400,00					-1.058.400,00
- Προσαρμογή αναβ. Φόρου λόγω αλλαγής συντελεστών					-21.569,97	-21.569,97
Υπόλοιπα 30.9.2015	3.969.000,00	3.601.974,63	532.059,26	4.299.778,43	4.986.017,77	17.388.830,09

IV. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1.1 - 30.9.2015	1.1 - 30.9.2014	1.1 - 30.9.2015	1.1 - 30.9.2014
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη/Ζημιές προ φόρων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	179.042,19	(1.401.525,95)	45.647,70	308.290,03
Κέρδη/Ζημιές προ φόρων από διακοπείσες δραστηριότητες	-	771.456,49	-	-
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
• Αποσβέσεις	550.335,08	643.660,58	163.926,47	168.548,63
• Προβλέψεις	209.292,81	434.200,00	195.792,81	434.200,00
• Συναλλαγματικές διαφορές	677,45	(1.781,41)	-	-
• Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα , κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	137.075,16	8.334,10	140.618,76	(1.057.587,02)
• Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	58.583,91	182.449,84	20.050,05	154.058,37
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
• (Αύξηση) μείωση αποθεμάτων	(463.379,34)	426.713,02	(47.459,58)	380.348,94
• (Αύξηση) μείωση απαιτήσεων	(668.833,75)	215.515,33	(787.628,05)	(161.811,12)
• Αύξηση (μείωση) υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(492.611,83)	12.141,79	261.453,46	3.815,61
Μείον :				
• Χρεωστ. τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(94.055,99)	(185.678,70)	(55.522,33)	(157.287,43)
• Καταβεβλημένοι φόροι	(1.319.348,83)	-	(1.319.348,83)	-
• Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-	364.687,77	-	-
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	(1.903.223,14)	1.470.172,86	(1.382.469,54)	72.576,01
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από πώληση χρεογράφων	3.941.398,33	-	3.941.398,33	-
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων	(114.555,36)	(379.463,25)	(22.285,09)	(77.858,49)
Είσπραξη από πώληση ενσωμάτων παγίων	4.363,55	2.000,00	4.363,55	2.000,00
Έσοδα χρεογράφων	102.731,21	-	102.731,21	-
Εισπραχθέντα μερίσματα	530.779,50	-	530.779,50	129.630,98
Τόκοι εισπραχθέντες	6.233,80	4.978,41	2.640,02	120,02
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-	(1.361.310,72)	-	-
Ταμιακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	4.470.951,03	(1.733.795,56)	4.559.627,52	53.892,51
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Λήψη δανείων	401.635,56	-	-	-
Εξόφληση δανείων	(2.183.933,04)	(206.885,75)	(2.183.933,04)	(206.885,75)
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	(382.590,56)	-	(382.590,56)	-
Μερίσματα και Αμοιβές ΔΣ πληρωθείσες	(274.637,00)	-	(274.637,00)	-
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-	(551.110,00)	-	-
Ταμιακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(2.439.525,04)	(757.995,75)	(2.841.160,60)	(206.885,75)
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	128.202,85	(1.021.618,45)	335.997,38	(80.417,23)
Ταμιακά διαθέσιμα στην αρχή της περιόδου	1.486.141,30	6.812.942,76	845.565,32	155.577,31
Ταμιακά διαθέσιμα στη λήξη της περιόδου	1.614.344,15	5.791.324,31	1.181.562,70	75.160,08

Συγκρισιμότητα των οικονομικών καταστάσεων

Στις 22/10/2014 πωλήθηκε η κατά ποσοστό 50,9996% θυγατρική εταιρεία " CALIN A.E." και από την ημερομηνία αυτή έπαυσε πλέον η ενσωμάτωση της στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του ομίλου.

α) Τα συγκριτικά στοιχεία των Συνολικών Εισοδημάτων (αποτελεσμάτων χρήσεως και λοιπών συνολικών εσόδων) της προηγούμενης περιόδου 1/1-30/9/2014 στις ενοποιημένες καταστάσεις του ομίλου αναμορφώθηκαν προκειμένου να περιληφθούν διακριτά οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες από τις διακοπείσες δραστηριότητες.

β) Τα κονδύλια της ενοποιημένης Κατάστασης Ταμειακών Ροών της προηγούμενης περιόδου 1/1-30/9/2014 έχουν αναμορφωθεί προκειμένου να περιληφθούν διακεκριμένα οι συνεχιζόμενες και οι διακοπείσες δραστηριότητες.

Οι επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις που παρατίθενται στα επόμενα , αποτελούν ενιαίο και αναπόσπαστο τμήμα των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου 1/1-30/9/2015.

Επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις επί των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων

1. Γενικές πληροφορίες

Η εταιρία «ΕΛΒΕ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ Α.Ε.» (η "Εταιρία") είναι ανώνυμη εταιρία εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών, με αριθμό μητρώου Α.Ε. 15832/06/Β/87/32. Ιδρύθηκε το έτος 1987 (ΦΕΚ ίδρυσης 2503/8.10.87) με την εισφορά της καθαρής περιουσίας και μετρητών της εταιρίας ΕΛΒΕ Ε.Π.Ε. Αντικείμενο της ΕΛΒΕ ΑΕ, σήμερα, είναι η κατασκευή ενδυμάτων για λογαριασμό του Δημοσίου και μεγάλων εταιρικών πελατών στην Ελλάδα και στο εξωτερικό (κατασκευή στολών , ενδυμάτων εργασίας κτλ) , μετά δε την συγχώνευση της στη χρήση 2013 , με απορρόφηση , της κατά 100% θυγατρικής εταιρείας " ECOJOULE SOLAR A.E." και η παραγωγή και εκμετάλλευση ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές.

Η παραγωγή του τελικού προϊόντος ανατίθεται εξ' ολοκλήρου σε τρίτους (φασόν). Οι μετοχές της εταιρίας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών (κλάδος «Είδη Ενδυμασίας»)

Η εταιρία έχει την έδρα της στο Δήμο Ελευθερών του Νομού Καβάλας (Άγιος Ανδρέας Τ.Κ. 640-07 Καβάλα, τηλ. 25940-23600-603, fax 25940-23604) και η ηλεκτρονική της διεύθυνση στο διαδίκτυο είναι www.elvesa.gr.

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας καλύπτουν την εταιρία και τις θυγατρικές της (Ο Όμιλος). Οι θυγατρικές είναι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από την μητρική. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος σε αυτές και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που παύει να υφίσταται ο έλεγχος.

Δομή του Ομίλου

Εταιρία	% Συμμετοχής	Έδρα	Μέθοδος Ενοποίησης
ΕΛΒΕ ΑΒΕΕ	Μητρική	Άγιος Ανδρέας Καβάλα	Ολική Ενοποίηση
ΛΗΤΩ Α.Ε. ⁽¹⁾	28,86%	Περιστέρι	Ολική Ενοποίηση
HARMONY CRUISES Α.Ν.Ε.	25,00%	Αθήνα	Καθαρή Θέση
ΕΛΒΕ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ ΕΠΕ ⁽²⁾	49,00%	Βουλγαρία	Καθαρή Θέση
LETOSHOP D.O.O ΒΕΟΓΡΑΔ	23,09%	Σερβία	Ολική Ενοποίηση

(1) Η εταιρεία ΛΗΤΩ Α.Ε. ενοποιείται πλήρως επειδή η μητρική εταιρία έχει σύμβαση συνεργασίας με μέτοχο που διαθέτει το 31,75% του μετοχικού της κεφαλαίου και έχει τη δυνατότητα να κατευθύνει την οικονομική και επιχειρηματική πολιτική της επιχείρησης.

(2) Αφορά σε θυγατρική κατά ποσοστό 80 % της θυγατρικής εταιρείας ΛΗΤΩ Α.Ε. Η εταιρεία αυτή συστάθηκε το β' τρίμηνο του 2007 και έκτοτε περιλαμβάνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του ομίλου.

2. Αρχές παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων

2.1. Πλαίσιο κατάρτισης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

Οι παρούσες ατομικές και ενοποιημένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις αφορούν την περίοδο 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2015 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 34 " Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις ".

Οι ενδιάμεσες αυτές οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και τις διερμηνείες που είχαν εκδοθεί και ήταν σε ισχύ τον Σεπτέμβριο του 2015.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους , με εξαίρεση κάποια χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (συμμετοχικοί τίτλοι) οι οποίοι αποτιμήθηκαν στην εύλογη αξία τους με μεταβολές αναγνωριζόμενες στην καθαρή θέση .

Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την κατάρτιση και παρουσίαση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 1/1-30/9/2015 είναι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων , του ομίλου και της εταιρείας , της χρήσεως 2014 (1 Ιανουαρίου – 31 Δεκεμβρίου 2014) .

Οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2014 , οι οποίες είναι διαθέσιμες στη διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας.

2.2. Νόμισμα παρουσίασης

Το νόμισμα παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων είναι το Ευρώ.

3. Πληροφόρηση κατά τομέα

3α. Πληροφόρηση για το κέρδος ή τη ζημία , τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις

Ο Όμιλος υιοθέτησε το ΔΠΧΑ 8 “Λειτουργικοί Τομείς” από 1 Ιανουαρίου 2009. Το ΔΠΧΑ 8 προβλέπει οι λειτουργικοί τομείς να προσδιορίζονται στη βάση των εσωτερικών αναφορών και διαδικασιών του Ομίλου για τα στοιχεία του Ομίλου που ελέγχονται και αναθεωρούνται σε τακτική βάση από την διοίκηση του , που αποφασίζει για τον επιμερισμό των πόρων ανά τομέα και που κρίνει την απόδοσή του.

Οι βασικές δραστηριότητες του Ομίλου , μετά την απορρόφηση από την μητρική εταιρεία στις 10/10/2013 , της αποκτηθείσας σε προηγούμενη χρήση θυγατρικής εταιρείας ECOJOULE SOLAR AE , η οποία έχει σαν αντικείμενο την παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές , διαχωρίζονται σε τρεις επιχειρηματικούς τομείς.

α) παραγωγή και εμπορία ετοιμών ενδυμάτων , στολών και ενδυμάτων εργασίας.

β) εμπορία παιδικών και βρεφικών ειδών κ.τ.λ.

γ) παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές

Αντικείμενο της μητρικής εταιρείας ΕΛΒΕ Α.Β.Ε.Ε. αρχικά ήταν ο σχεδιασμός, η ραφή και η πώληση ενδυμάτων από υφασμένο ύφασμα. Για τον λόγο ότι η πορεία των πωλήσεων στον τομέα της ένδυσης ήταν πτωτική τα τελευταία χρόνια και για τον πρόσθετο λόγο ότι υπάρχει αβεβαιότητα σχετικά με την μελλοντική ανάκαμψη του κλάδου της ένδυσης στην Ελλάδα, η Διοίκηση της εταιρείας αποφάσισε να επικεντρωθεί στην κατασκευή ενδυμάτων για λογαριασμό του Δημοσίου και μεγάλων εταιρικών πελατών στην Ελλάδα και στο εξωτερικό (κατασκευή στολών , ενδυμάτων εργασίας κτλ). Η παραγωγή του τελικού προϊόντος ανατίθεται εξ’ ολοκλήρου σε τρίτους (φασόν).

Μετά τη συγχώνευση της , με απορρόφηση της κατά 100% θυγατρικής εταιρείας " ECOJOULE SOLAR A.E." , αντικείμενο δραστηριότητας της είναι πλέον και η παραγωγή και εκμετάλλευση ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές.

3β. Πληροφόρηση για γεωγραφικές περιοχές

Οι γεωγραφικοί τομείς του ομίλου λειτουργούν ουσιαστικά σε δύο γεωγραφικές περιοχές (Ελλάδα και Εξωτερικό) και διευθύνονται από την έδρα .

Οι πωλήσεις στο εξωτερικό αφορούν κυρίως σε πωλήσεις σε χώρες της Ευρώπης.

Τα έσοδα κατανέμονται κατά γεωγραφική περιοχή ως κατωτέρω :

1/1-30/9/2015	Ο όμιλος		
	Ελλάδα	Εξωτερικό	Σύνολο
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	12.543.486,84	1.150.172,34	13.693.659,18
Πωλήσεις Προϊόντων	532.614,89	370.912,56	903.527,45
Πωλήσεις υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	13.076.101,73	1.521.084,90	14.597.186,63

1/1-30/9/2014			
	Ελλάδα	Εξωτερικό	Σύνολο
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	11.406.819,49	1.014.597,19	12.421.416,68
Πωλήσεις Προϊόντων	279.855,98	1.057.818,12	1.337.674,10
Πωλήσεις υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	11.686.675,47	2.072.415,31	13.759.090,78

1/1-30/9/2015	Η εταιρεία		
	Ελλάδα	Εξωτερικό	Σύνολο
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	574.348,28	89.838,69	664.186,97
Πωλήσεις Προϊόντων	532.614,89	370.912,56	903.527,45
Πωλήσεις υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	1.106.963,17	460.751,25	1.567.714,42

1/1-30/9/2014			
	Ελλάδα	Εξωτερικό	Σύνολο
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	307.745,44	14.874,01	322.619,45
Πωλήσεις Προϊόντων	279.855,98	1.057.818,12	1.337.674,10
Πωλήσεις υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00
Σύνολο	587.601,42	1.072.692,13	1.660.293,55

Το σύνολο των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων του ομίλου βρίσκονται στην Ελλάδα με εξαίρεση μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία ποσού ευρώ 159.100,77 που βρίσκονται στην Σερβία.

3γ. Πληροφορίες για σημαντικούς πελάτες

Οι πωλήσεις του ομίλου γίνονται είτε λιανικώς , οι οποίες διακανονίζονται τοις μετρητοίς ή μέσω πιστωτικών καρτών με σχεδόν μηδενικό κίνδυνο απωλειών, είτε χονδρικώς, με χορήγηση σχετικής πίστωσης (σε ανοικτό λογαριασμό ή με τη λήψη μεταχρονολογημένων επιταγών).

Έτσι, ο πιστωτικός κίνδυνος του Ομίλου προέρχεται κυρίως από τη φερεγγυότητα των πελατών χονδρικής και από το εύρος της κατανομής του κινδύνου αυτού σε μεγάλο αριθμό πελατών.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εκτιμά ότι ο πιστωτικός κίνδυνος του ομίλου είναι περιορισμένος και κατανεμημένος σε μεγάλο αριθμό πελατών, δεδομένου ότι κανένας από τους πελάτες του δεν ξεπέρασε στην περίοδο 1.1-30.9.2015 σε πωλήσεις το 10% των πωλήσεων του Ομίλου, όπως επίσης και κανένας πελάτης του δεν είχε υπόλοιπο κατά την 30.9.2015 που να ξεπερνούσε το 10% του συνόλου των εμπορικών απαιτήσεων του Ομίλου.

Εξ' άλλου, στα πλαίσια της πιστωτικής πολιτικής του ομίλου, διερευνάται σε μόνιμη βάση η πιστοληπτική ικανότητα, η φερεγγυότητα και η εν γένει οικονομική συμπεριφορά κάθε νέου πελάτη και επικαιροποιούνται τα αντίστοιχα στοιχεία των παλαιών πελατών, δεδομένα με βάση τα οποία καθορίζονται ανάλογα και με τις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς, τα πιστωτικά όρια, οι όροι πωλήσεων, εισπράξεων, οι απαιτούμενες εγγυήσεις κ.α..

4. Πληροφορίες για ορισμένους λογαριασμούς των Οικονομικών Καταστάσεων

4.1. Ενσώματα πάγια

Οι πραγματοποιηθείσες επενδύσεις του ομίλου στην περίοδο 1/1-30/9/2015 ανήλθαν στο ποσό ευρώ 114.547,05 και αφορούν κυρίως σε αγορές μηχανημάτων , μεταφορικών μέσων καθώς επίσης σε αγορές επίπλων και λοιπού εξοπλισμού . Η κίνηση των Ενσώματων Πάγιων Περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο 1.1.2015 – 30.9.2015 και στην προηγούμενη χρήση 2014 (1.1.2014 – 31.12.2014) έχει ως εξής :

Ο όμιλος							
30/9/2015 Κόστος	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Μετ. Μέσα	Έπιπλα	Έργα υπό εκτέλεση	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2015	60.996,00	7.282.406,47	2.765.301,15	88.540,34	3.067.083,66	2.340,43	13.266.668,05
Προσθήκες περιόδου	-	-	47.031,42	35.185,20	32.330,43	-	114.547,05
Πωλήσεις περιόδου	-	-	(67.416,06)	(3.550,00)	(17.201,74)	-	(88.167,80)
Λοιπές κινήσεις	-	-	-	-	(20.923,68)	-	(20.923,68)
Συναλ. Διαφ. Μετατροπής	-	2.793,07	215,01	-	157,54	-	3.165,63
Υπόλοιπο 30/9/2015	60.996,00	7.285.199,55	2.745.131,52	120.175,54	3.061.446,21	2.340,43	13.275.289,25
Σωρευμένες αποσβέσεις	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Μετ. Μέσα	Έπιπλα	Έργα υπό εκτέλεση	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2015	-	(3.953.486,39)	(938.658,97)	(42.396,08)	(2.363.758,42)	-	(7.298.299,86)
Αποσβέσεις περιόδου	-	(276.713,39)	(78.410,71)	(4.409,40)	(114.252,52)	-	(473.786,02)
Πωλήσεις περιόδου	-	-	59.473,81	2.780,83	16.643,20	-	78.897,84
Λοιπές κινήσεις	-	-	-	-	20.873,50	-	20.873,50
Συναλ. Διαφ. Μετατροπής	-	(2.139,14)	(136,92)	-	(157,54)	-	(2.433,61)
Υπόλοιπο 30/9/2015	-	(4.232.338,93)	(957.732,78)	(44.024,65)	(2.440.651,78)	-	(7.674.748,14)
Αναπ. Αξία 30/9/2015	60.996,00	3.052.860,62	1.787.398,74	76.150,89	620.794,43	2.340,43	5.600.541,10
31/12/2014 Κόστος	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Μετ. Μέσα	Έπιπλα	Έργα υπό εκτέλεση	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2014	60.996,00	12.117.642,25	2.618.358,49	210.373,07	7.157.772,14	2.340,43	22.167.482,38
Προσθήκες περιόδου	-	191.968,71	33.037,56	47.740,00	122.182,08	-	394.928,35
Μεταφορές	-	(172.000,00)	172.000,00	-	-	-	-
Πωλήσεις περιόδου	-	-	(56.186,74)	(37.297,37)	(18.262,00)	-	(111.746,11)
Λοιπές κινήσεις	-	(1.710.508,76)	(857,80)	-	(81.524,81)	-	(1.792.891,37)
Συναλ. Διαφ. Μετατροπής	-	(15.147,68)	(1.050,35)	-	(859,50)	-	(17.057,54)
Μειώσεις από πώληση θυγατρικής	-	(3.129.548,05)	-	(132.275,36)	(4.112.224,25)	-	(7.374.047,66)
Υπόλοιπο 31/12/2014	60.996,00	7.282.406,47	2.765.301,15	88.540,34	3.067.083,66	2.340,43	13.266.668,05

Σωρευμένες αποσβέσεις

(788.395,59)

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Μετ. Μέσα	Έπιπλα	Έργα υπό εκτέλεση	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2014	-	(5.746.336,34)	(888.388,82)	(118.590,23)	(5.027.714,45)	-	(11.781.029,84)
Αποσβέσεις περιόδου	-	(422.545,33)	(98.626,56)	(4.437,03)	(262.786,67)	-	(788.395,59)
Μεταφορές	-	6.880,00	(6.880,00)	-	-	-	-
Πωλήσεις περιόδου	-	-	54.104,30	21.984,85	19.518,41	-	95.607,56
Λοιπές κινήσεις	-	981.147,49	515,91	-	81.483,54	-	1.063.146,94
Συναλ. Διαφ. Μετατροπής	-	10.793,16	616,20	-	824,89	-	12.234,25
Μειώσεις από πώληση θυγατρικής	-	1.216.574,63	-	58.646,33	2.824.915,86	-	4.100.136,82
Υπόλοιπο 31/12/2014	-	(3.953.486,39)	(938.658,97)	(42.396,08)	(2.363.758,42)	-	(7.298.299,86)
Αναπ. Αξία 31/12/2014	60.996,00	3.328.920,08	1.826.642,18	46.144,26	703.325,24	2.340,43	5.968.368,19

Η εταιρεία**30/9/2015
Κόστος**

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Μετ. Μέσα	Έπιπλα	Έργα υπό εκτέλεση	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2015	60.996,00	378.027,18	2.723.985,03	64.071,64	657.428,96	2.340,43	3.886.849,24
Προσθήκες περιόδου	-	-	2.681,28	14.200,00	5.403,81	-	22.285,09
Πωλήσεις περιόδου	-	-	(67.416,06)	(3.550,00)	(17.201,74)	-	(88.167,80)
Υπόλοιπο 30/9/2015	60.996,00	378.027,18	2.659.250,25	74.721,64	645.631,03	2.340,43	3.820.966,53

Σωρευμένες αποσβέσεις

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Μετ. Μέσα	Έπιπλα	Έργα υπό εκτέλεση	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2015	-	(70.094,47)	(908.829,85)	(18.139,19)	(648.778,04)	-	(1.645.841,55)
Αποσβέσεις περιόδου	-	(11.507,85)	(75.439,46)	(4.024,25)	(3.884,47)	-	(94.856,03)
Πωλήσεις περιόδου	-	-	59.473,81	2.780,83	16.643,20	-	78.897,84
Υπόλοιπο 30/9/2015	-	(81.602,32)	(924.795,50)	(19.382,61)	(636.019,31)	-	(1.661.799,74)
Αναπ. Αξία 30/9/2015	60.996,00	296.424,86	1.734.454,75	55.339,03	9.611,72	2.340,43	2.159.166,79

**31/12/2014
Κόστος**

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Μετ. Μέσα	Έπιπλα	Έργα υπό εκτέλεση	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2014	60.996,00	550.027,18	2.570.384,85	53.629,01	675.062,96	2.340,43	3.912.440,43
Προσθήκες περιόδου	-	-	29.286,92	47.740,00	628,00	-	77.654,92
Πωλήσεις περιόδου	-	-	(47.686,74)	(37.297,37)	(18.262,00)	-	(103.246,11)
Μεταφορές	-	(172.000,00)	172.000,00	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31/12/2014	60.996,00	378.027,18	2.723.985,03	64.071,64	657.428,96	2.340,43	3.886.849,24

Σωρευμένες αποσβέσεις

	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανήματα	Μετ. Μέσα	Έπιπλα	Έργα υπό εκτέλεση	Σύνολο
--	--------	--------	------------	-----------	--------	-------------------	--------

Υπόλοιπο 1/1/2014	-	(63.350,68)	(853.627,05)	(35.734,21)	(656.968,12)	-	(1.609.680,06)
Αποσβέσεις περιόδου	-	(13.623,79)	(93.927,11)	(4.389,83)	(11.328,33)	-	(123.269,06)
Πωλήσεις περιόδου	-	-	45.604,31	21.984,85	19.518,41	-	87.107,57
Μεταφορές	-	6.880,00	(6.880,00)	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31/12/2014	-	(70.094,47)	(908.829,85)	(18.139,19)	(648.778,04)	-	(1.645.841,55)
Αναπ. Αξία 31/12/2014	60.996,00	307.932,71	1.815.155,18	45.932,45	8.650,92	2.340,43	2.241.007,69

4.2 Επενδύσεις σε ακίνητα

	Ο όμιλος			Η εταιρεία		
30/9/2015						
Κόστος	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2015	1.703.480,16	2.194.444,84	3.897.925,00	1.703.480,16	2.194.444,84	3.897.925,00
Προσθήκες περιόδου	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο 30/9/2015	1.703.480,16	2.194.444,84	3.897.925,00	1.703.480,16	2.194.444,84	3.897.925,00
Σωρευμένες αποσβέσεις	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2015	-	(572.010,45)	(572.010,45)	-	(572.010,45)	(572.010,45)
Αποσβέσεις περιόδου	-	(46.492,54)	(46.492,54)	-	(46.492,54)	(46.492,54)
Υπόλοιπο 30/9/2015	-	(618.502,99)	(618.502,99)	-	(618.502,99)	(618.502,99)
Αναπ. Αξία 30/9/2015	1.703.480,16	1.575.941,85	3.279.422,01	1.703.480,16	1.575.941,85	3.279.422,01
	Ο όμιλος			Η εταιρεία		
31/12/2014						
Κόστος	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2014	1.703.480,16	2.194.444,84	3.897.925,00	1.703.480,16	2.194.444,84	3.897.925,00
Προσθήκες περιόδου	-	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο 31/12/2014	1.703.480,16	2.194.444,84	3.897.925,00	1.703.480,16	2.194.444,84	3.897.925,00
Σωρευμένες αποσβέσεις	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο	Γήπεδα	Κτίρια	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2014	-	(510.020,39)	(510.020,39)	-	(510.020,39)	(510.020,39)
Αποσβέσεις περιόδου	-	(61.990,06)	(61.990,06)	-	(61.990,06)	(61.990,06)
Υπόλοιπο 31/12/2014	-	(572.010,45)	(572.010,45)	-	(572.010,45)	(572.010,45)
Αναπ. Αξία 31/12/2014	1.703.480,16	1.622.434,39	3.325.914,55	1.703.480,16	1.622.434,39	3.325.914,55

4.3. Υπεραξία επιχείρησης

Αφορά στην υπεραξία που προέκυψε κατά την χρήση 2006 από την εξαγορά πρόσθετου ποσοστού 4,86 % της θυγατρικής εταιρείας ΛΗΤΩ ΑΕ .

4.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία**Ο όμιλος
30/9/2015**

	Λογισμικά προγράμματα	Δικαίωμα χρήσης γης	Άδεια λειτουργίας φωτοβολταικού πάρκου	Σύνολο
Κόστος				
Υπόλοιπο έναρξης	355.646,54	55.890,39	526.595,81	938.132,74
Συναλ. Διαφ. Μετατροπής	363,25	-	-	363,25
Υπόλοιπο λήξης	356.009,79	55.890,39	526.595,81	938.495,99
Σωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο έναρξης	(330.974,96)	(5.589,04)	(52.709,60)	(389.273,60)
Αποσβέσεις	(8.213,29)	(2.095,89)	(19.747,34)	(30.056,52)
Συναλ. Διαφ. Μετατροπής	(363,25)	-	-	(363,25)
Υπόλοιπο λήξης	(339.551,50)	(7.684,93)	(72.456,94)	(419.693,38)
Αναπόσβεστη αξία	16.458,29	48.205,46	454.138,87	518.802,62

31/12/2014

	Λογισμικά προγράμματα	Δικαίωμα χρήσης γης	Άδεια λειτουργίας φωτοβολταικού πάρκου	Σύνολο
Κόστος				
Υπόλοιπο έναρξης	1.190.512,26	55.890,39	526.595,81	1.772.998,46
Προσθήκες	1.083,00	-	-	1.083,00
Μειώσεις	(9.550,00)	-	-	(9.550,00)
Συναλ. Διαφ. Μετατροπής	(1.128,70)	-	-	(1.128,70)
Μειώσεις από πώληση θυγατρικής	(825.270,02)	-	-	(825.270,02)
Υπόλοιπο λήξης	355.646,54	55.890,39	526.595,81	938.132,74
Σωρευμένες αποσβέσεις				
Υπόλοιπο έναρξης	(1.009.789,89)	(2.794,52)	(26.379,80)	(1.038.964,21)
Αποσβέσεις	(14.625,50)	(2.794,52)	(26.329,80)	(43.749,82)
Μειώσεις	3.004,33	-	-	3.004,33
Συναλ. Διαφ. Μετατροπής	1.135,50	-	-	1.135,50
Μειώσεις από πώληση θυγατρικής	689.300,60	-	-	689.300,60
Υπόλοιπο λήξης	(330.974,96)	(5.589,04)	(52.709,60)	(389.273,60)
Αναπόσβεστη αξία	24.671,58	50.301,35	473.886,21	548.859,14

Η Εταιρεία**30/9/2015**

	Λογισμικά προγράμματα	Δικαίωμα χρήσης γης	Άδεια λειτουργίας φωτοβολταικού πάρκου	Σύνολο
Κόστος				
Υπόλοιπο έναρξης	4.897,74	55.890,39	526.595,81	587.383,94
Προσθήκες	-	-	-	-
Υπόλοιπο λήξης	4.897,74	55.890,39	526.595,81	587.383,94

Σωρευμένες αποσβέσεις

Υπόλοιπο έναρξης	(1.730,83)	(5.589,04)	(52.709,60)	(60.029,47)
Αποσβέσεις	(734,67)	(2.095,89)	(19.747,34)	(22.577,90)
Υπόλοιπο λήξης	(2.465,50)	(7.684,93)	(72.456,94)	(82.607,37)

Αναπόσβεστη αξία

	2.432,24	48.205,46	454.138,87	504.776,57
--	----------	-----------	------------	------------

31/12/2014

	Λογισμικά προγράμματα	Δικαίωμα χρήσης γης	Άδεια λειτουργίας φωτοβολταικού πάρκου	Σύνολο
Κόστος				
Υπόλοιπο έναρξης	13.467,74	55.890,39	526.595,81	595.953,94
Προσθήκες	980,00	-	-	980,00
Μειώσεις	(9.550,00)	-	-	(9.550,00)
Υπόλοιπο λήξης	4.897,74	55.890,39	526.595,81	587.383,94

Σωρευμένες αποσβέσεις

Υπόλοιπο έναρξης	(3.759,61)	(2.794,52)	(26.379,80)	(32.933,93)
Αποσβέσεις	(975,55)	(2.794,52)	(26.329,80)	(30.099,87)
Μειώσεις	3.004,33	-	-	3.004,33
Υπόλοιπο λήξης	(1.730,83)	(5.589,04)	(52.709,60)	(60.029,47)

Αναπόσβεστη αξία

	3.166,91	50.301,35	473.886,21	527.354,47
--	----------	-----------	------------	------------

- Το δικαίωμα χρήσης γης ποσού ευρώ 55.890,39 αφορά στο ποσό που καταβλήθηκε στο Ελληνικό Δημόσιο ως αντάλλαγμα χρήσης για την εγκατάσταση του φωτοβολταικού πάρκου της σε δημόσια έκταση και μεταφέρεται αναλογικά από την έναρξη λειτουργίας της επένδυσης στα αποτελέσματα χρήσεως .

- Το κονδύλιο "άδεια λειτουργίας φωτοβολταικού πάρκου " ποσού ευρώ 526.595,81 αφορά στην υπεραξία που καταβλήθηκε κατά την εξαγορά της θυγατρικής εταιρείας ECOJOULE Α.Ε. , η οποία στη συνέχεια απορροφήθηκε από την μητρική εταιρεία , και αφορά ουσιαστικά στο τίμημα της άδειας λειτουργίας φωτοβολταικού πάρκου και μεταφέρεται αναλογικά από την έναρξη λειτουργίας της επένδυσης στα αποτελέσματα χρήσεως.

4.5 Επενδύσεις σε θυγατρικές – συγγενείς επιχειρήσεις

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	-	-	1.630.000,00	1.630.000,00
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	1.014.830,29	1.014.830,29	1.027.147,00	1.027.147,00
	1.014.830,29	1.014.830,29	2.657.147,00	2.657.147,00

4.5.1 Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις

1) Στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας :

Ανάλυση Θυγατρικών Εταιριών :

Εταιρεία	Χώρα Εγκατάστασης	Ποσοστό Συμμετοχής	Αξία Κτήσεως	Εύλογη Αξία την 30/9/2015	Υπεραξία
ΛΗΤΩ Α.Ε.	Ελλάδα	28,86%	911.001,00	1.630.000,00	718.999,00
ΣΥΝΟΛΑ			911.001,00	1.630.000,00	718.999,00

Οι θυγατρικές εταιρείες καταχωρήθηκαν την 1.1.2004 στην εύλογη αξία τους όπως προέκυψε από εκτίμηση ανεξάρτητου εκτιμητή. Επικαιροποίηση της εκτίμησης πραγματοποιήθηκε την 31/12/2005 , την 31/12/2010 , την 31/12/2012 και κατά την 31/12/2014. Οι διαφορές καταχωρήθηκαν στα ίδια κεφάλαια.

2) Στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις :

Ενοποιούνται με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Όπως αναφέρεται παραπάνω στην παράγραφο " Γενικές πληροφορίες " η εταιρεία ΛΗΤΩ Α.Ε. ενοποιείται πλήρως επειδή η μητρική εταιρία έχει σύμβαση συνεργασίας με μέτοχο που κατέχει ποσοστό 31,75% του μετοχικού της κεφαλαίου και έχει τη δυνατότητα να κατευθύνει την οικονομική και επιχειρηματική πολιτική της επιχείρησης.

4.5.2 Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

1) Στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας:

	<u>30/9/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Κόστος κτήσης μείον απομείωση	1.027.147,00	1.027.147,00

Ανάλυση Επενδύσεων σε συγγενείς επιχειρήσεις

<u>Εταιρεία</u>	<u>Χώρα Εγκατάστασης</u>	<u>% Συμμετοχής</u>	<u>Αξία Κτήσεως</u>	<u>Κόστος Κτήσης μείον Απομείωση</u>	<u>Υπεραξία (Υποτίμηση)</u>
HARMONY CRUISES A.N.E. ΕΛΒΕ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ Ε.Π.Ε.	Ελλάδα	25,00%	1.027.147,00	1.027.147,00	-
	Βουλγαρία	49,00%	2.641,23	-	(2.641,23)
ΣΥΝΟΛΑ			1.029.788,23	1.027.147,00	(2.641,23)

- Η συμμετοχή στην εταιρεία HARMONY CRUISES A.E. αποτιμήθηκε στο κόστος κτήσεως της. Η εταιρεία ασκεί την δραστηριότητά της μέσω της θυγατρικής της «HARMONY G. ΝΕΠΑ».
- Η συμμετοχή στην συγγενή εταιρεία ΕΛΒΕ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ ΕΠΕ , απομειώθηκε συνολικά την 1.1.2004 και η ζημία καταχωρήθηκε στα ίδια κεφάλαια, διότι εκτιμήθηκε ότι δεν αναμένονται, με τις παρούσες συνθήκες, μελλοντικά οφέλη από την εν λόγω συμμετοχή.

2) Στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις:

<u>30/9/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
1.014.830,29	1.014.830,29

- Η παραπάνω συμμετοχή αφορά στην εταιρεία HARMONY CRUISES A.E. , η οποία περιλαμβάνεται στην ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης.
- Η συμμετοχή στην συγγενή εταιρεία ΕΛΒΕ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ ΕΠΕ , περιλαμβάνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις με την μέθοδο της καθαρής θέσης. Η καθαρή θέση εκτιμήθηκε ως μηδενική.

4.6 Ανάλυση των αναβαλλόμενων φόρων

	<u>Ο όμιλος</u>		<u>Η εταιρεία</u>	
	<u>30/9/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>30/9/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Αναβαλλόμενες φορολ. απαιτήσεις	93.871,19	108.108,21	0,00	0,00
Αναβαλλόμενες φορολ. Υποχρεώσεις	0,00	0,00	-372.223,83	-351.649,18
Υπόλοιπο	93.871,19	108.108,21	-372.223,83	-351.649,18

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν υπάρχει ένα νόμιμο ασκητό δικαίωμα για συμψηφισμό και υπόκεινται και τα δύο στην ίδια φορολογική αρχή.

Η συνολική μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος είναι η παρακάτω :

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Υπόλοιπο έναρξης	108.108,21	1.405.383,23	(351.649,17)	(2.077.446,64)
Φόρος αποτελεσμάτων περιόδου	(14.409,97)	(1.281.046,75)	995,32	(1.268.308,07)
Προσαρμογή αναβ. φόρου λόγω αλλαγής συντελεστών			(21.569,98)	-
- Φόρος επί διαφοράς αναπροσαρμογής από επανεκτίμηση εύλογης αξίας θυγατρικών εταιρειών		-		96.200,00
Αναβαλλόμενος φόρος επί διαφοράς αναπροσαρμογής πωληθείσας θυγατρικής εταιρείας				2.897.905,53
Μειώσεις από πώληση θυγατρικής		(14.837,99)		
Διαφορές συναλλαγματικής μετατροπής	172,95	(1.390,28)		-
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	93.871,19	108.108,21	-372.223,83	-351.649,18

Για τις υφιστάμενες κατά την 30/9/2015 και κατά την 31/12/2014 προσωρινές διαφορές μεταξύ φορολογικής και λογιστικής βάσης υπολογίσθηκε αναβαλλόμενος φόρος για μεν την μητρική και τις θυγατρικές εταιρείες του ομίλου που έχουν την έδρα τους στην Ελλάδα με συντελεστή 29% και 26% αντίστοιχα για δε την ενοποιούμενη εταιρεία που έχει την έδρα της στην Σερβία με συντελεστή 15% .

4.7 Άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Προκαταβληθέντα ποσά για ενοικίαση καταστημάτων	97.689,04	97.689,04	0,00	0,00
Εγγυήσεις διάφορες	391.240,10	396.370,42	10.317,43	10.317,43
Σύνολο	488.929,14	494.059,46	10.317,43	10.317,43

Ανάλυση κίνησης λογαριασμού προκαταβολών ενοικίων.

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Υπόλοιπο έναρξης	97.689,04	1.151.720,61	0,00	0,00
Μεταφορά στα αποτελέσματα χρήσεως	0,00	-10.466,64	0,00	0,00
Μειώσεις από πώληση θυγατρικής		-1.043.564,93		0,00

Υπόλοιπο λήξης

97.689,04	97.689,04	0,00	0,00
-----------	-----------	------	------

4.8 Αποθέματα

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Εμπορεύματα	6.041.056,63	5.635.017,73	82.719,95	97.725,23
Προϊόντα	40.984,08	27.821,77	40.984,08	27.821,77
Πρώτες & βοηθ. Ύλες	73.694,54	24.391,99	73.694,54	24.391,99
Σύνολο	6.155.735,25	5.687.231,49	197.398,57	149.938,99
Μείον: Προβλέψεις	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο	6.155.735,25	5.687.231,49	197.398,57	149.938,99

Η ανάλυση του λογαριασμού "προβλέψεις " 'εχει ως εξής:

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Υπόλοιπο 1.1	0,00	2.238.144,00	0,00	2.200.000,00
Χρησιμοποιηθείσες στη χρήση προβλέψεις	0,00	-2.200.000,00	0,00	-2.200.000,00
Μειώσεις από πώληση θυγατρικής		-38.144,00		0,00
Σύνολο	0,00	0,00	0,00	0,00

4.9 Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Πελάτες	5.824.075,53	5.630.020,74	5.338.450,59	4.947.674,32
Γραμμάτια εισπρακτέα	246.351,08	240.351,08	240.351,08	234.351,08
Επιταγές εισπρακτέες	93.239,23	158.656,75	93.239,23	158.656,75
Απαιτήσεις από Δημόσιο	865.107,97	198.187,79	846.889,91	196.659,80
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	39.383,92	3.573,81	39.383,92	3.573,81
Προκαταβολές σε προμηθευτές	64.291,90	12.247,59	409,14	126,09

Έξοδα επόμενων χρήσεων	23.876,71	29.234,56	3.694,92	10.110,29
Λογαριασμοί προς απόδοση	5.325,32	11.984,15	5.325,32	11.984,15
Απαιτήσεις από ασφαλιστ. Εταιρείες	465.445,00	465.445,00	465.445,00	465.445,00
Απαιτήσεις από πρώην θυγατρική	118.975,50	649.755,00	118.975,50	649.755,00
Λοιπές απαιτήσεις	715.511,05	594.272,51	576.366,64	443.463,47
Σύνολο	8.461.583,21	7.993.728,98	7.728.531,25	7.121.799,76
Μείον: Προβλέψεις	-4.700.877,36	-4.700.877,36	-4.700.877,36	-4.700.877,36
Υπόλοιπο	3.760.705,85	3.292.851,62	3.027.653,89	2.420.922,40

Οι απαιτήσεις εμφανίζονται απομειωμένες συνολικά σε επίπεδο ομίλου και εταιρείας κατά την 30/9/2015 και 31/12/2014 κατά ποσό ευρώ 4.700.877,36 . Το ποσό αυτό αντιστοιχεί στις σωρευτικά σχηματισθείσες μέχρι τις εν λόγω ημερομηνίες προβλέψεις για το σύνολο των απαιτήσεων που βρίσκονται σε καθυστέρηση εξοφλήσεως μεγαλύτερη του ενός έτους έναντι των συμβατικών ημερομηνιών λήξης και των οποίων η είσπραξη δεν θεωρείται πιθανή.

Για τις απαιτήσεις που βρίσκονται σε καθυστέρηση εξοφλήσεως μικρότερη του έτους έναντι των συμβατικών ημερομηνιών λήξης τους , οι οποίες δεν είναι σημαντικές , δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων του ομίλου και της εταιρείας.

Η ανάλυση του λογαριασμού "προβλέψεις " έχει ως εξής:

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Υπόλοιπο 1.1	4.700.877,36	3.320.877,36	4.700.877,36	3.320.877,36
Σχηματισθείσες στη χρήση προβλέψεις	0,00	1.380.000,00	0,00	1.380.000,00
Σύνολο	4.700.877,36	4.700.877,36	4.700.877,36	4.700.877,36

Το υπόλοιπο του λογαριασμού απαιτήσεις από ασφαλιστικές εταιρείες ποσού ευρώ 465.445,00 αφορά σε διεκδικούμενη από ασφαλιστική εταιρεία αποζημίωση λόγω κλοπής αποθεμάτων (εμπορευμάτων, προϊόντων κτλ) που έγινε στη διάρκεια της χρήσης 2011 στις κεντρικές αποθήκες της εταιρείας στον Άγιο Ανδρέα Καβάλας.

Το ποσό της δικαστικά διεκδικούμενης αποζημίωσης προέκυψε από φυσική απογραφή των αποθεμάτων μετά την κλοπή , έπειτα από απαίτηση της ασφαλιστικής εταιρείας.

Στα τέλη του 2014 εκδικάσθηκε η εν λόγω υπόθεση και αναμένεται η έκδοση της σχετικής απόφασης.

4.10 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.

	Αξ. Κτήσης	Αξία 30/9/2015	Διαφορές αποτίμησης
Ομολογίες δανείων σε ευρώ	3.310.222,49	3.222.924,95	-87.297,54
Ομολογίες δανείων σε Ξ.Ν.	412.336,83	416.178,34	3.841,51
Μεριδία Αμοιβαίων Κεφαλαίων εσωτερικού	1.282.877,72	1.213.861,98	-69.015,74
Μεριδία Αμοιβαίων Κεφαλαίων εξωτερικού	1.271.350,52	1.191.443,44	-79.907,08
Χρεόγραφα / μετοχές	26.756,93	25.870,00	-886,93
	6.303.544,49	6.070.278,71	-233.265,78
Μετοχές			
MINION Α.Ε.	2.934,70	0	-2.934,70
ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΖΩΗ Α.Ε.	318.115,82	0	-318.115,82
	321.050,52	0	-321.050,52
Σύνολο	6.624.595,01	6.070.278,71	-554.316,30

Το εμπορικό χαρτοφυλάκιο και τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία αποτιμώμενα σε εύλογες αξίες μέσω αποτελεσμάτων αποτελούνται από επενδύσεις σε αμοιβαία κεφάλαια, εταιρικά ομόλογα και μετοχικούς τίτλους

Κατά την αποτίμηση της 30/9/2015 προέκυψαν διαφορές (χρεωστικές) ποσού ευρώ 233.265,78 οι οποίες καταχωρήθηκαν στα αποτελέσματα (έξοδα) της περιόδου 1/1-30/9/2015.

Επίσης κατά την 30/9/2015 έγινε πρόβλεψη των δουλευμένων πιστωτικών τόκων των ομολογιών ποσού ευρώ 39.272,97 η οποία εμφανίζεται στα έσοδα χρήσης εισπρακτέα.

Οι ανωτέρω μετοχικοί τίτλοι (MINION Α.Ε. και ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΖΩΗ Α.Ε.) έχουν πάψει να υφίστανται. Η συμμετοχή στην εταιρεία MINION Α.Ε. απομειώθηκε συνολικά την 1.1.2004 ενώ η συμμετοχή στην εταιρεία ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΖΩΗ Α.Ε. απομειώθηκε συνολικά στη χρήση 2004, τα αποτελέσματα της οποίας και επιβάρυνε.

4.11 Ταμειακά διαθέσιμα

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Διαθέσιμα στο ταμείο	95.724,05	106.029,17	563,36	3.900,23
Βραχυπρ. τραπεζικές καταθέσεις	1.518.620,10	1.380.112,13	1.180.999,34	841.665,09
Σύνολο	1.614.344,15	1.486.141,30	1.181.562,70	845.565,32

4.12 Μετοχικό Κεφάλαιο – Υπέρ το άρτιο

	Αριθμός μετοχών	Κοινές μετοχές	Υπέρ το άρτιο	Ίδιες μετοχές	Σύνολο
31 Δεκεμβρίου 2014	13.230.000	3.969.000,00	4.660.374,63	0,00	8.629.374,63
30 Σεπτεμβρίου 2015	13.230.000	3.969.000,00	3.601.974,63	0,00	7.570.974,63

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 3.969.000,00 διαιρούμενο σε 13.230.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ η κάθε μία και είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο.

Η τακτική γενική συνέλευση της εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 9/6/2015 αποφάσισε :

α) την αύξηση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 0,30 ευρώ σε 0,38 ευρώ με κεφαλαιοποίηση μέρους της διαφοράς από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο και

β) την ταυτόχρονη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των 1.058.400 ευρώ, με επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους 0,08 ευρώ ανά μετοχή, με ισόποση μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 0,38 ευρώ σε 0,30 ευρώ και την τροποποίηση της παρ. 1 του άρθρου 5 του καταστατικού της εταιρείας .

Η εν λόγω τροποποίηση εγκρίθηκε από την Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή στις 21/7/2015.

4.13 Αποθεματικά εύλογης αξίας

Αφορά στην υπεραξία από την αποτίμηση των συμμετοχών της μητρικής στην εύλογη αξία τους μετά την αφαίρεση του αναλογούντος αναβαλλόμενου φόρου. Βλέπε σχετικά και παραπάνω στην παράγραφο 4.5.1.

4.14 Λοιπά αποθεματικά

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Τακτικό αποθεματικό	1.282.449,82	1.282.449,82	1.052.513,76	1.052.513,76
Ειδικά Αποθεματικά	1.269,77	1.269,77	1.269,77	1.269,77
Αποθεματικά από έσοδα συμμετοχών	2.574.901,23	2.574.901,23	2.574.901,23	2.574.901,23
Αφορολόγητα Αποθεματικά	698.736,55	698.736,55	671.093,67	671.093,67
Σύνολο	4.557.357,37	4.557.357,37	4.299.778,43	4.299.778,43

- Τακτικό αποθεματικό

Το τακτικό αποθεματικό είναι το 5% των μετά από φόρους κερδών έως ότου αυτό εξισωθεί με το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου . Αυτό το αποθεματικό δεν μπορεί να διανεμηθεί , αλλά μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών.

- Αφορολόγητα αποθεματικά

Αφορούν σε αποθεματικά διάφορων αναπτυξιακών νόμων , αποθεματικά από απαλλασσόμενα της φορολογίας έσοδα . Σε περίπτωση πλήρους διανομής τους θα καταβληθεί αντίστοιχος φόρος σύμφωνα με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

4.15 Ανάλυση των δανείων

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Μακροπρόθεσμα δάνεια	0,00	1.848.000,00	0,00	1.848.000,00
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	401.702,52	336.000,00	66,96	336.000,00
Σύνολο δανείων	401.702,52	2.184.000,00	66,96	2.184.000,00

Τα ποσά των δανείων που είναι πληρωτέα εντός του επόμενου έτους από την ημερομηνία του Ισολογισμού , χαρακτηρίζονται ως βραχυπρόθεσμα ενώ αυτά που είναι πληρωτέα μετά από ένα έτος χαρακτηρίζονται ως μακροπρόθεσμα.

Οι εύλογες αξίες των δανείων του ομίλου ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές αξίες. Το σύνολο των δανείων του ομίλου είναι σε ευρώ.

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια αναλύονται ως εξής:

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Μεταξύ 1 και 2 ετών	0,00	336.000,00	0,00	336.000,00
Μεταξύ 2 και 5 ετών	0,00	1.008.000,00	0,00	1.008.000,00
Πάνω από 5 έτη	0,00	504.000,00	0,00	504.000,00
Σύνολο	0,00	1.848.000,00	0,00	1.848.000,00

Στην περίοδο 1/1-30/9/2015 η μητρική εταιρεία προέβη σε πρόωρη εξόφληση του συνόλου των δανείων της.

4.16 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

- Δεν υφίσταντο κατά την 30/9/2015 ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Προμηθευτές , Ελληνικό Δημόσιο , Ασφαλιστικούς Οργανισμούς και Πιστωτές του ομίλου και της εταιρείας .
- Η ανάλυση των υποχρεώσεων σε προμηθευτές και λοιπούς πιστωτές της εταιρείας έχει ως εξής:

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Προμηθευτές	4.641.266,48	5.168.172,11	79.939,10	78.029,78
Επιταγές πληρωτές	699.613,84	978.601,51	0,00	1.069,32
Προκαταβολές πελατών	342.077,86	195.803,82	47.496,89	53.707,56
Μερίσματα πληρωτέα	66,97	3.366,97	66,97	3.366,97
Φόροι - τέλη	140.327,41	285.025,79	2.994,40	38.637,02
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	73.080,10	153.035,74	2.445,62	6.924,39
Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	161.311,20	100.912,40	5.061,20	56.054,11
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	64.293,39	105.028,43	3.639,39	23.335,82
Υποχρεώσεις προγρ. πιστότητας πελατών	191.900,00	191.900,00	0,00	0,00
Αμοιβές μελών ΔΣ	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
Υποχρ. σε μετόχους από μείωση ΜΚ	676.382,93	0,00	676.382,93	0,00
Λοιπές υποχρεώσεις	385.336,85	507.646,64	299.587,50	397.027,80
	<u>7.375.657,03</u>	<u>7.989.493,41</u>	<u>1.117.614,00</u>	<u>958.152,77</u>

4.17 Προβλέψεις και λοιπές υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού συνολικού ποσού ευρώ 20.000 αφορά την σχηματισθείσα σε προηγούμενη χρήση πρόβλεψη από θυγατρική εταιρεία του ομίλου για φόρους και λοιπές επιβαρύνσεις που ενδέχεται να προκύψουν κατά τον φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων της.

Οι ανέλεγκτες χρήσεις των εταιρειών του ομίλου και της μητρικής εταιρείας παρατίθενται αναλυτικά παρακάτω στην παράγραφο 5.2

4.18 Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος που αναλογεί στην περίοδο 1/1-30/9/2015 και 1/1-30/9/2014 υπολογίσθηκε με συντελεστή 29% και 26% αντίστοιχα.

Για τις υφιστάμενες κατά την 30/9/2015 και κατά την 30/9/2014 προσωρινές διαφορές μεταξύ φορολογικής και λογιστικής βάσης υπολογίσθηκε αναβαλλόμενος φόρος για μεν την μητρική και τις θυγατρικές εταιρείες του ομίλου που έχουν την έδρα τους στην Ελλάδα με συντελεστή 29% και 26% αντίστοιχα για δε την ενοποιούμενη εταιρεία που έχει την έδρα της στην Σερβία με συντελεστή 15% .

Ο φόρος εισοδήματος που έχει επιβαρύνει τα αποτελέσματα αναλύεται ως εξής:

	Ο όμιλος			
	1/1-30/9/2015		1/1-30/9/2014	
	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο
Τρέχων φόρος εισοδήματος	-38.964,82		-294.617,64	-294.617,64
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	-24.907,67	172.284,75	78.178,95	250.463,70
Προσαρμογή αναβ. φόρου λόγω αλλαγής συντελεστών	10.497,71			0,00
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρ. 2014	-130.503,16			0,00
Φόρος μερισμάτων	0,00	-118.975,50		-118.975,50
Σύνολο	-183.877,94	53.309,25	-216.438,69	-163.129,44

	Η εταιρεία	
	1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014
Τρέχων φόρος εισοδήματος	-38.964,82	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	20.000,26	51.597,11
Προσαρμογή αναβ. φόρου λόγω αλλαγής συντελεστών	-19.004,94	0,00
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρ. 2014	-130.503,16	0,00
Φόρος μερισμάτων	0,00	-118.975,50
Σύνολο	-168.472,66	-67.378,39

Ο υπολογισμός του φόρου εισοδήματος έχει ως εξής:

	Ο όμιλος			
	1/1-30/9/2015		1/1-30/9/2014	
	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο
Κέρδη /Ζημίες προ φόρων	179.042,19	-1.401.525,95	771.456,49	-630.069,46
Ζημίες επί των οποίων δεν αναγνωρίσθηκε αναβαλ. Φόρος	0,00	683.014,55		683.014,55
Εισόδημα που δεν υπόκειται σε φόρο	4.135,24			0,00
Έξοδα που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	49.747,34	74.845,40	61.000,00	135.845,40
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	0,00			0,00
Κέρδη υπαγόμενα σε φόρο εισοδήματος	232.924,77	-643.666,00	832.456,49	188.790,49
Φόρος υπολογισμένος με τον φορολογικό συντελεστή της εταιρείας	-63.872,49	172.284,75	-216.438,69	-44.153,94
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρ. 2014	-130.503,16			0,00
Προσαρμογή αναβ. φόρου λόγω αλλαγής συντελεστών	10.497,71			0,00
Φόρος μερισμάτων	0,00	-118.975,50		-118.975,50
Σύνολο	-183.877,94	53.309,25	-216.438,69	-163.129,44

	<u>Η εταιρεία</u>	
	<u>1/1-30/9/2015</u>	<u>1/1-30/9/2014</u>
Κέρδη /Ζημίες προ φόρων	45.647,70	308.290,03
Ζημίες επί των οποίων δεν αναγνωρίστηκε αναβαλ. Φόρος	0,00	683.014,55
Εισόδημα που δεν υπόκειται σε φόρο	0,00	-1.189.755,00
Έξοδα που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	19.747,34	0,00
Κέρδη υπαγόμενα σε φόρο εισοδήματος	65.395,04	-198.450,42
Φόρος υπολογισμένος με τον φορολογικό συντελεστή της εταιρείας	-18.964,56	51.597,11
Τρέχων φόρος εισοδήματος χρ. 2014	-130.503,16	0,00
Προσαρμογή αναβ. φόρου λόγω αλλαγής συντελεστών	-19.004,94	0,00
Φόρος μερισμάτων	0,00	-118.975,50
Σύνολο	-168.472,66	-67.378,39

4.19 Ανάλυση των κερδών κατά μετοχή

Τα βασικά κέρδη κατά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους , με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου , εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που αγοράστηκαν από την επιχείρηση.

	<u>Ο Όμιλος</u>		<u>Η εταιρεία</u>	
	<u>30/9/2015</u>	<u>30/9/2014</u>	<u>30/9/2015</u>	<u>30/9/2014</u>
Καθαρά κέρδη	-4.835,75	-1.348.216,70	-122.824,96	240.911,64
<u>Κατανέμονται σε</u>				
Μετόχους εταιρείας	-88.769,34	-1.066.183,23	-122.824,96	240.911,64
Μετόχους μειοψηφίας	83.933,59	-282.033,47	-	-
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	13.230.000	13.230.000	13.230.000	13.230.000
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)	-0,0067	-0,0806	-0,0093	0,0182

5. Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

5.1. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

i) Συναλλαγές με συνδεδεμένες εταιρείες

Δεν υπάρχουν συναλλαγές της εταιρείας με θυγατρικές , συγγενείς και λοιπές συνδεδεμένες

εταιρείες της για την περίοδο 1/1-30/9/2015 .

Καμιά εγγύηση δεν έχει δοθεί ή ληφθεί από τα αντισυμβαλλόμενα μέρη.

Δεν υφίστανται απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την 30/9/2015.

ii) Συναλλαγές με μέλη της Διοίκησης και λοιπά στελέχη του ομίλου

- Η ετήσια τακτική γενική συνέλευση της μητρικής εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 9 Ιουνίου 2015 αποφάσισε με ψήφους 9.486.143 , ήτοι παμψηφεί , την καταβολή αμοιβής ποσού ευρώ 300.000 από τα κέρδη της χρήσης 2014 στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο κ. Τηλέμαχο Κιτσικόπουλο.

Οι υποχρεώσεις της εταιρείας κατά την 30/9/2015 από τις παραπάνω αμοιβές ανέρχονται στο ποσό ευρώ 28.662,65

ii) Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου

- Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής εταιρείας για περίοδο 1/1-30/9/2015 και 1/1-30/9/2014 ανήλθαν στο ποσό ευρώ 9.755,94 και ευρώ 4338,40 αντίστοιχα.

- Οι αμοιβές των μελών των Διοικητικών Συμβουλίων των θυγατρικών εταιρειών του ομίλου τόσο για την περίοδο 1/1-30/9/2015 όσο και για την περίοδο 1/1-30/9/2014 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 187.500,00 . Δεν υπήρχαν υποχρεώσεις των εν λόγω θυγατρικών εταιρειών από τις παραπάνω αμοιβές προς τα μέλη των Διοικήσεων τους κατά την 30/9/2015 και την 30/9/2014 .

- Δεν υπάρχουν άλλες συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του ομίλου και των μελών των Διοικητικών Συμβουλίων τους.

5.2 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις

Νομικά θέματα:

- Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία των εταιρειών του Ομίλου.

Κεφαλαιακές δεσμεύσεις:

- Επί των παγίων στοιχείων της μητρικής εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις συνολικού ποσού ευρώ 1.900.000,00 . Επί των παγίων στοιχείων των λοιπών εταιρειών του ομίλου δεν υφίστανται εμπράγματα ή άλλα βάρη.

Δεσμευμένα περιουσιακά στοιχεία:

- Δεν υπάρχουν δεσμευμένα περιουσιακά στοιχεία των εταιρειών του ομίλου.

Λοιπά :

- Ο όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με Τράπεζες , λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας.

Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

Οι χορηγηθείσες τραπεζικές εγγυητικές επιστολές του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την 30/9/2015 και 31/12/2014 είχαν ως εξής :

	Ο όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	31/12/2014	30/9/2015	31/12/2014
Εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση υποχρεώσεων	543.161,11	347.175,61	463.512,31	306.175,61

- Η Μητρική εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για την χρήση 2010. Οι υπόλοιπες εταιρείες του ομίλου δεν έχουν ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις

Εταιρία	Ανέλεγκτες Χρήσεις
ΛΗΤΩ Α.Ε.	2007-2010
HARMONY CRUISES A.N.E.	2002-2014
ΕΛΒΕ ΒΟΥΛΓΑΡΙΑΣ ΕΠΕ (σε αδράνεια)	-
LETOSHOP D.O.O. BEOGRAD	2008-2014

Έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για φόρους και συναφείς επιβαρύνσεις που ενδέχεται να προκύψουν από τον φορολογικό έλεγχο των παραπάνω ανέλεγκτων χρήσεων για μεν την μητρική ποσού ευρώ 0,00 για δε τον όμιλο συνολικά ποσού ευρώ 20.000,00 .

5.3 Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού κατά την 30/9/2015 ήταν για τον Όμιλο 219 άτομα και για την Εταιρεία 7 άτομα , ενώ κατά την 30/9/2014 το απασχολούμενο προσωπικό ήταν για τον Όμιλο 210 άτομα και για την Εταιρεία 12 άτομα .

5.4 Εποχικότητα - Περιοδικότητα

Οι εταιρείες του ομίλου δεν παρουσιάζουν ιδιαίτερη εποχικότητα – περιοδικότητα στον κύκλο δραστηριότητάς τους.

Επιπλέον σημειώνεται ότι στο δεύτερο τρίμηνο κάθε έτους λογιστικοποιούνται τα μερίσματα πρόσοδοι από τις εταιρείες συμμετοχής της.

5.6 Γεγονότα μετά την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού

Στις 24/11/2015 η εταιρία υπέγραψε σύμβαση αγοράς 31.619 μετοχών της θυγατρικής «ΛΗΤΩ Α.Ε.» που αντιστοιχούν στο 1,47% του μετοχικού της κεφαλαίου, έναντι του ποσού των 7.559 ευρώ. Πέραν αυτού δεν έχει συμβεί κάποιο γεγονός το οποίο να επηρεάζει είτε την οικονομική διάρθρωση είτε την επιχειρηματική πορεία του ομίλου από τις 30 Σεπτεμβρίου 2015 έως την ημερομηνία σύνταξης του παρόντος.

Άγιος Ανδρέας Καβάλας , 27 Νοεμβρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& ΔΙΕΥΘ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
του Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΤΗΛΕΜΑΧΟΣ
ΚΙΤΣΙΚΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Τ. ΑΒ 732602

RONALD BARKSHIRE
Α.Δ. 702014378/98

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΚΟΓΚΑΛΙΔΗΣ
Α.Τ. ΑΕ 203573

	1/7-30/9/2015	1/7-30/9/2014		
	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Διακοπείσες δραστηριότητες	Σύνολο
Κύκλος εργασιών	5.132.088,24	4.519.804,63	9.676.104,12	14.195.908,75
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	1.998.478,11	1.608.132,43	3.775.739,18	5.383.871,61
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	178.260,81	(547.091,57)	103.891,20	(443.200,37)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	102.315,17	(609.039,05)	59.974,56	(549.064,49)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	71.278,10	(536.516,54)	39.441,18	(497.075,36)
- Ιδιοκτήτες μητρικής	25.695,65	(328.618,96)	20.114,85	(308.504,11)
- Δικαιώματα μειοψηφίας	45.582,45	(207.897,58)	19.326,33	(188.571,25)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	330,37	(603,72)	-	(603,72)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	71.608,47	(537.120,26)	39.441,18	(497.679,08)
- Ιδιοκτήτες μητρικής	24.461,27	(328.758,29)	20.114,85	(308.643,44)
- Δικαιώματα μειοψηφίας	47.147,20	(208.361,97)	19.326,33	(189.035,64)
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)	0,0019	(0,0248)	0,0015	(0,0233)
Κέρδη/(ζημιές)προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	362.942,98	-328.718,11	436.931,38	108.213,27
1.2 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ				
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ				
	Η εταιρεία			
	1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014	1/7-30/9/2015	1/7-30/9/2014
Κύκλος εργασιών	1.567.714,42	1.660.293,55	329.706,70	451.378,04
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	757.158,09	539.187,09	180.075,67	150.580,02
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	400.309,32	(714.214,12)	94.009,10	(187.903,80)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	45.647,70	308.290,03	40.377,05	(238.191,08)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(122.824,96)	240.911,64	7.200,80	(244.471,70)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	-	(865.800,00)	-	(865.800,00)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	(122.824,96)	(624.888,36)	7.200,80	(1.110.271,70)
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή-βασικά (σε €)	(0,0093)	0,0182	0,00	(0,0185)
Κέρδη/(ζημιές)προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	564.235,79	(545.665,49)	150.381,47	(131.389,58)
1.3 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ				
	Ο Όμιλος		Η εταιρεία	
	30/9/2015	30/9/2014	30/9/2015	30/9/2014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01/01/2015 και 01/01/2014 αντίστοιχα)	21.530.284,84	23.692.533,30	18.591.625,02	21.918.229,04
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)	-4.117,99	-794.054,70	-122.824,96	-624.888,36
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου μητρικής εταιρείας	-1.058.400,00	-396.900,00	-1.058.400,00	-396.900,00
Πληρωθέντα μερίσματα	0,00	-1.143.112,50	0,00	-
Προσαρμογή αναβαλ. φόρου λόγω αλλαγής συντελεστών	0,00	-	-21.569,97	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30/9/2015 και 30/9/2014 αντίστοιχα)	20.467.766,85	21.358.466,10	17.388.830,09	20.896.440,68
1.4 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ				
Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ				
2η Εναλλακτική : Έμμεση μέθοδος	Ο Όμιλος		Η εταιρεία	
	1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014	1/1-30/9/2015	1/1-30/9/2014
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	179.042,19	(1.401.525,95)	45.647,70	308.290,03
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων (διακοπείσες δραστηριότητες)	-	771.456,49	-	-
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	550.335,08	643.660,58	163.926,47	168.548,63
Προβλέψεις	209.292,81	434.200,00	195.792,81	434.200,00
Συναλλαγματικές διαφορές	677,45	(1.781,41)	-	-
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	137.075,16	8.334,10	140.618,76	(1.057.587,02)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	58.583,91	182.449,84	20.050,05	154.058,37
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(463.379,34)	426.713,02	(47.459,58)	380.348,94
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(668.833,75)	215.515,33	(787.628,05)	(161.811,12)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(492.611,83)	12.141,79	261.453,46	3.815,61
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(94.055,99)	(185.678,70)	(55.522,33)	(157.287,43)
Καταβεβλημένοι φόροι	(1.319.348,83)	-	(1.319.348,83)	-
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-	364.687,77	-	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(1.903.223,14)	1.470.172,86	(1.382.469,54)	72.576,01

Επενδυτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από πώληση χρεογράφων	3.941.398,33	-	3.941.398,33	-
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(114.555,36)	(379.463,25)	(22.285,09)	(77.858,49)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	4.363,55	2.000,00	4.363,55	2.000,00
Έσοδα χρεογράφων	102.731,21	-	102.731,21	-
Τόκοι εισπραχθέντες	6.233,80	4.978,41	2.640,02	120,02
Μερίσματα εισπραχθέντα	530.779,50	-	530.779,50	129.630,98
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-	(1.361.310,72)	-	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	4.470.951,03	(1.733.795,56)	4.559.627,52	53.892,51
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	(382.590,56)	-	(382.590,56)	-
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	401.635,56	-	-	-
Εξοφλήσεις δανείων	(2.183.933,04)	(206.885,75)	(2.183.933,04)	(206.885,75)
Μερίσματα και αμοιβές ΔΣ πληρωθείσες	(274.637,00)	-	(274.637,00)	-
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-	(551.110,00)	-	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(2.439.525,04)	(757.995,75)	(2.841.160,60)	(206.885,75)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	128.202,85	(1.021.618,45)	335.997,38	(80.417,23)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.486.141,30	6.812.942,76	845.565,32	155.577,31
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	1.614.344,15	5.791.324,31	1.181.562,70	75.160,08
ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ				
1. Έχουν τηρηθεί οι ίδιες Λογιστικές Αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2014. 2. Οι εταιρείες του ομίλου με τις αντίστοιχες διευθύνσεις τους, τα ποσοστά με τα οποία ο Όμιλος συμμετέχει στο μετοχικό τους κεφάλαιο καθώς και η μέθοδος ενσωμάτωσής τους στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, παρατίθενται αναλυτικά στη σημείωση 1 των οικονομικών καταστάσεων. 3. Στις 22/10/2014 πωλήθηκε η κατά ποσοστό 50,9996% θυγατρική εταιρεία " CALIN A.E." και από την ημερομηνία αυτή έπαυσε πλέον η ενσωμάτωση της στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του ομίλου. Τα συγκριτικά στοιχεία των Συνολικών Εισοδημάτων (αποτελεσμάτων χρήσεως και λοιπών συνολικών εσόδων) της προηγούμενης περιόδου στις ενοποιημένες καταστάσεις του ομίλου αναμορφώθηκαν προκειμένου να περιληφθούν διακριτά οι συνεχιζόμενες δραστηριότητες από τις διακοπείσες δραστηριότητες. Τα κονδύλια της ενοποιημένης Κατάστασης Ταμειακών Ροών της προηγούμενης περιόδου έχουν αναμορφωθεί προκειμένου να περιληφθούν διακεκριμένα οι συνεχιζόμενες και οι διακοπείσες δραστηριότητες. 4. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της εταιρείας και των εταιρειών του ομίλου παρατίθενται αναλυτικά στη σημείωση 5.2 των οικονομικών καταστάσεων. 5. Επί των παγίων στοιχείων της μητρικής εταιρείας έχουν εγγραφεί προσημειώσεις συνολικού ποσού ευρώ 1.900.000. Επί των λοιπών εταιρειών του ομίλου δεν υφίστανται εμπράγματα ή άλλα βάρη. 6. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία των εταιρειών του Ομίλου. 7. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού την 30/9/2015: Όμιλος άτομα 219, Εταιρεία άτομα 7 και 30/9/2014: Όμιλος 210 άτομα, Εταιρεία άτομα 12. 8. Οι σχηματισθείσες προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις ανέρχονται για τον όμιλο σε ευρώ 20.000. Δεν υπάρχουν προβλέψεις για επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές και λοιπές προβλέψεις. 9. Στο τέλος της τρέχουσας περιόδου δεν υπάρχουν μετοχές της μητρικής εταιρείας που κατέχονται είτε από την ίδια είτε από θυγατρικές ή συγγενείς της επιχειρήσεις. 10. Τα λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια για τον όμιλο αφορούν σε συναλλαγματικές διαφορές από την μετατροπή εκμεταλλεύσεων στο εξωτερικό				
11. Οι κατωτέρω συναλλαγές αφορούν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 :				
	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	30/9/2015	30/9/2014	30/9/2015	30/9/2014
- Έσοδα	-	-	-	1.189.755,00
- Έξοδα	-	-	-	-
- Απαιτήσεις	-	-	-	1.071.452,50
- Υποχρεώσεις	-	-	-	-
- Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	197.255,94	832.838,40	9.755,94	4.338,40
- Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	-	-	-	-
- Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	28.662,65	9.023,87	28.662,65	-
Άγιος Ανδρέας Καβάλα, 27 Νοεμβρίου 2015				
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.		Ο Οικονομικός Διευθυντής	
Τηλέμαχος Κιτσικόπουλος	Ronald Barkshire		Παναγιώτης Κονγκαλίδης	
			Α.Τ. ΑΕ 203573	