



NUTRIART ABEE
Φιλιππουπόλεως 1
Θέση Λουτρό, 13678 Αχαρνές
ΑΡΜΑΕ 13492/06/Β/86/15

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
της 30 Σεπτεμβρίου 2012

Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Βεβαιώνεται ότι οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.1.2012-30.9.2012 είναι αυτές που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «Nutriart ABEE», κατά την συνεδρίασή του την 23η Νοεμβρίου 2012 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.nutriart.gr, όπου και θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών από την ημερομηνία σύνταξης κι δημοσιοποίησής των.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης (Ενοποιημένη και Εταιρική)	3
Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Ενοποιημένη και Εταιρική)	4
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Ενοποιημένη)	5
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Εταιρική)	6
Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Ενοποιημένη και Εταιρική).....	7
ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2012.....	8
1. Γενικές πληροφορίες.....	8
2. Δομή Ομίλου.....	8
2.1 Παρουσίαση Δομής Ομίλου.....	8
3. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών.....	9
3.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.....	9
3.2 Βασικές λογιστικές πολιτικές.....	9
4. Συνέχιση Δραστηριότητας.....	12
5. Λειτουργικοί Τομείς.....	14
6. Σημειώσεις επί της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης.....	15
6.1 Επενδύσεις σε ακίνητα.....	15
6.2 Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις.....	15
6.3 Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία (μη κυκλοφορούν).....	16
6.4 Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις.....	16
6.5 Αποθεματικά εύλογης αξίας.....	17
6.6 Μετοχικό Κεφάλαιο – Λοιπά Αποθεματικά.....	17
6.7 Ζημίες εις Νέον.....	18
6.8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	18
6.9 Δανεισμός.....	18
6.10 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.....	20
6.11 Χρηματοοικονομικά έσοδα & έξοδα.....	21
6.12 Φόρος εισοδήματος.....	21
6.13 Ζημίες ανά μετοχή.....	22
6.14 Απασχολούμενο προσωπικό.....	22
6.15 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	23
7. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις.....	24
7.1 Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις από Επίδικες ή υπό Διαιτησία Διαφορές.....	24
7.2 Προβλέψεις και Λοιπές Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις.....	24
8. Εγγυήσεις.....	25



Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
της περιόδου από
1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2012
(ποσά σε €)

9. Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη	25
10. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	25
Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου 01.01.2012-30.09.2012.....	27

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «NUTRIART ABEE»

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της NUTRIART ABEE (η Εταιρεία) και των θυγατρικών της 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2012 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της εννεάμηνης περιόδου που έληξε αυτήν την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «Δ.Λ.Π.» 34). Δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

Διενεργήσαμε την επισκόπησή μας σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Επισκόπησης 2410 «Επισκόπηση Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης που διενεργείται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή της Οντότητας». Η επισκόπηση της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης συνίσταται στη διενέργεια διερευνητικών ερωτημάτων κυρίως προς πρόσωπα που είναι υπεύθυνα για χρηματοοικονομικά και λογιστικά θέματα και στην εφαρμογή αναλυτικών και άλλων διαδικασιών επισκόπησης. Το εύρος της επισκόπησης είναι ουσιαστικά μικρότερο από αυτό του ελέγχου που διενεργείται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και συνεπώς, δεν μας δίδει τη δυνατότητα να αποκτήσουμε τη διασφάλιση ότι έχουν περιέλθει στην αντίληψή μας όλα τα σημαντικά θέματα τα οποία θα μπορούσαν να εντοπιστούν σε έναν έλεγχο. Κατά συνέπεια, με την παρούσα δεν διατυπώνουμε γνώμη ελέγχου.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα επισκόπηση, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η συνημμένη ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιαστική άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας είναι αρνητικά και συντρέχει περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 48 του κ.ν. 2190/20. 2) Όπως αναλυτικότερα περιγράφεται στη σημείωση 4 της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης α) το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας και του Ομίλου υπερβαίνει το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών τους στοιχείων και ως εκ τούτου ενδέχεται να μην είναι σε θέση να αποπληρώσουν συμβατικές τους υποχρεώσεις β) Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες της Εταιρείας και του Ομίλου είναι αρνητικές. Όπως περαιτέρω αναφέρεται στην σημείωση (4) η Διοίκηση εξετάζει με τα πιστωτικά ιδρύματα την μερική τροποποίηση όρων της αρχικής Συμφωνίας Χρηματοοικονομικής Αναδιάρθρωσης (MoU). Στα πλαίσια αυτά και με βάση το Heads of Agreement της 14 Αυγούστου 2012 συμφωνήθηκε η αύξηση της κεφαλαιοποίησης των υποχρεώσεων των Πιστωτικών Ιδρυμάτων καθώς και πρόσθετη χρηματοδότηση € 7 εκ. από τα Πιστωτικά Ιδρύματα και € 13 εκ. από τον βασικό μέτοχο, από τα οποία ήδη έχει καταβάλει τα € 11,3 εκ.

Η επιτυχής ολοκλήρωση της αναθεωρημένης συμφωνίας Χρηματοοικονομικής Αναδιάρθρωσης και της υλοποίησης του επενδυτικού σχεδίου δεν μπορούν να διασφαλιστούν και, ως εκ τούτου, οι υφιστάμενες συνθήκες υποδηλώνουν την ύπαρξη σημαντικής αβεβαιότητας σχετικά με τη δυνατότητα συνέχισης της δραστηριότητας του Ομίλου και της Εταιρείας.

Στο συμπέρασμά μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με το θέμα αυτό.



Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
της περιόδου από
1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2012
(ποσά σε €)

Αθήνα, 28 Νοεμβρίου 2012



Εμμανουήλ Πετράκης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 18731

TMS Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Λουκιανού 6
10675 Αθήνα
ΑΜΣΟΕΛ 166

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης (Ενοποιημένη και Εταιρική)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	6.1	43.366.355	45.889.885	27.259.725	29.365.473
Επενδύσεις σε ακίνητα	6.1	3.689.950	3.689.950	3.689.950	3.689.950
Άυλα περιουσιακά στοιχεία		8.028.578	8.443.156	8.028.578	8.443.156
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		106.212	109.621	85.398	88.806
Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	6.2	-	958.249	-	-
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		-	-	293.956	374.914
Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία	6.3	-	-	12.737.413	12.737.413
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		55.191.095	59.090.860	52.095.019	54.699.713
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία					
Αποθέματα		1.895.611	2.091.974	1.895.611	2.091.974
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	6.4	14.479.979	16.586.504	33.449.088	35.571.135
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση		19.000.000	19.000.000	-	-
Επενδύσεις με μεταβολή της εύλογης τους μέσω αποτελεσμάτων χρήσης		-	1.068	-	1.068
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		409.581	4.112.598	340.477	4.081.664
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		35.785.171	41.792.145	35.685.176	41.745.841
Σύνολο Ενεργητικού		90.976.266	100.883.005	87.780.196	96.445.554
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	6.6	12.750.382	40.801.222	12.750.382	40.801.222
Διαφορά υπέρ το άρτιο		1.948.160	1.948.160	1.948.160	1.948.160
Αποθεματικά εύλογης αξίας	6.5	7.837.961	7.837.961	1.073.960	1.073.960
Λοιπά αποθεματικά	6.6	36.662.400	8.611.560	33.722.066	5.671.226
Ζημιές εις νέον	6.7	-131.744.044	-111.410.073	-120.630.001	-101.976.219
Σύνολο		-72.545.140	-52.211.170	-71.135.432	-52.481.651
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		1.358	2.865		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		-72.543.782	-52.208.305	-71.135.432	-52.481.651
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Δάνεια	6.9	20.124.606	12.045.735	20.124.606	12.045.735
Λοιπές μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		5.084.431	4.658.327	5.084.431	4.658.327
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		1.493.003	1.221.943	1.493.003	1.221.943
Επιχορηγήσεις		1.060.747	1.060.747	1.039.501	1.039.501
Προβλέψεις		3.373.629	4.676.914	2.873.629	4.176.914
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		2.018.013	1.950.733	-	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		33.154.429	25.614.400	30.615.170	23.142.421
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	6.10	21.106.948	23.212.535	26.066.422	28.111.712
Δάνεια	6.9	109.258.671	104.264.376	102.234.036	97.673.072
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		130.365.619	127.476.910	128.300.458	125.784.785
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		90.976.266	100.883.005	87.780.196	96.445.554

Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Ενοποιημένη και Εταιρική)

Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	01/01- 30/09/2012	01/01- 30/09/2011	01/07- 30/09/2012	01/07- 30/09/2011	01/01- 30/09/2012	01/01- 30/09/2011	01/07- 30/09/2012	01/07- 30/09/2011
Σύνολο κύκλου εργασιών	15.715.619	33.691.206	4.355.210	8.115.119	15.715.619	33.691.206	4.355.210	8.115.119
Κόστος πωληθέντων	-14.509.034	-25.806.486	-4.256.008	-6.987.895	-14.717.798	-26.707.451	-4.320.211	-7.260.519
Μικτά κέρδη / (ζημιές) περιόδου	1.206.585	7.884.720	99.202	1.127.224	997.820	6.983.754	34.998	854.599
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	513.673	697.159	118.425	181.969	514.123	697.309	118.575	182.119
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-5.255.600	-7.987.314	-1.263.908	-3.166.270	-4.826.530	-7.146.384	-1.120.877	-3.021.916
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	-9.559.255	-17.868.020	-2.322.344	-6.138.286	-9.591.691	-17.864.234	-2.354.780	-6.138.286
Έξοδα ερευνών και ανάπτυξης	-66.582	-106.011	-20.005	-45.776	-66.582	-106.011	-20.005	-45.776
Ζημιές προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων	-13.161.179	-17.379.467	-3.388.630	-8.041.140	-12.972.859	-17.435.566	-3.342.088	-8.169.261
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (έξοδα / έσοδα)	-6.988.067	-6.988.893	-2.006.387	-2.515.855	-5.597.916	-1.864.920	-1.865.115	-2.182.576
Ζημιές προ φόρων σύνολο	-20.149.246	-24.368.360	-5.395.017	-10.556.995	-18.570.775	-5.207.008	-5.207.203	-10.351.836
Φόρος εισοδήματος & λοιποί φόροι.	-186.231	960.938	-258.886	-727.237	-83.006	-264.456	-264.417	-600.795
Ζημιές περιόδου μετά από φόρους	-20.335.476	-23.407.422	-5.653.903	-11.284.232	-18.653.781	-5.471.464	-5.471.620	-10.952.631
Λοιπά συνολικά έσοδα								
Λοιπά συνολικά έσοδα/ζημιές περιόδου καθαρά από φόρους	-	-	-	-	-	-	-	-
Συγκεντρωτικές συνολικές ζημιές μετά από φόρους	-20.335.476	-23.407.422	-5.653.903	-11.284.232	-18.653.781	-5.471.464	-5.471.620	-10.952.631
Η ζημία περιόδου αποδίδεται σε:								
Μετόχους εταιρείας	-20.333.970	-23.406.543	-5.653.287	-11.284.099	-18.653.781	-5.471.464	-5.471.620	-10.952.631
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-1.506	-879	-616	-133	-	-	-	-
	-20.335.476	-23.407.422	-5.653.903	-11.284.232	-18.653.781	-5.471.464	-5.471.620	-10.952.631
Οι συγκεντρωτικές συνολικές ζημιές αποδίδεται σε:								
Μετόχους εταιρείας	-20.333.970	-23.406.543	-5.653.287	-11.284.099	-18.653.781	-5.471.464	-5.471.620	-10.952.631
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	-1.506	-879	-616	-133	-	-	-	-
	-20.335.476	-23.407.422	-5.653.903	-11.284.232	-18.653.781	-5.471.464	-5.471.620	-10.952.631
Ζημιές μετά από φόρους ανά μετοχή- βασικά (σε ευρώ)	-0,484	-0,557	-0,135	-0,269	-0,444	-0,130	-0,130	-0,261

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Ενοποιημένη)

ΟΜΙΛΟΣ	Μετοχικό κεφάλαιο	Αποθεματικά υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2011	40.801.222	1.948.160	16.081.498	-72.316.020	3.833	-13.481.308
Ζημίες περιόδου				-23.406.543	-879	-23.407.422
Λοιπά συνολικά έσοδα/ζημίες περιόδου						
Συγκεντρωτικές συνολικές ζημίες περιόδου				-23.406.543	-879	-23.407.422
Απομείωση ιδίων μετοχών			33.880			33.880
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2011	40.801.222	1.948.160	16.115.378	-95.722.563	2.954	-36.854.848
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2012	40.801.222	1.948.160	16.449.521	-111.410.073	2.865	-52.208.305
Ζημίες περιόδου				-20.333.970	-1.506	-20.335.476
Λοιπά συνολικά έσοδα/ζημίες περιόδου						
Συγκεντρωτικές συνολικές ζημίες περιόδου				-20.333.970	-1.506	-20.335.476
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	-28.050.840		28.050.840			
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2012	12.750.382	1.948.160	44.500.361	-131.744.043	1.358	-72.543.782

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (Εταιρική)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποθεματικά αναπρ/ρμολής	Ζημίες εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2011	40.801.222	1.948.160	5.637.346	6.399.650	-64.512.152	-9.725.774
Ζημίες περιόδου					-22.218.395	-22.218.395
Λοιπά συνολικά έσοδα/ζημίες περιόδου						
Συγκεντρωτικές συνολικές ζημίες περιόδου					-22.218.395	-22.218.395
Απομείωση ιδίων μετοχών			33.880			33.880
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2011	40.801.222	1.948.160	5.671.226	6.399.650	-86.730.548	-31.910.289
Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2012	40.801.222	1.948.160	5.671.226	1.073.960	-101.976.219	-52.481.651
Ζημίες περιόδου					-18.653.781	-18.653.781
Λοιπά συνολικά έσοδα/ζημίες περιόδου						
Συγκεντρωτικές συνολικές ζημίες περιόδου					-18.653.781	-18.653.781
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	-28.050.840		28.050.840			
Υπόλοιπο την 30 Σεπτεμβρίου 2012	12.750.382	1.948.160	33.722.066	1.073.960	-120.630.001	-71.135.432

Κατάσταση Ταμειακών Ροών (Ενοποιημένη και Εταιρική)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01- 30/09/2012	01/01- 30/09/2011	01/01- 30/09/2012	01/01- 30/09/2011
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>				
Κέρδη (ζημιές) προ φόρων	-20.149.246	-24.368.360	-18.570.775	-23.054.424
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	3.071.391	3.335.704	2.644.057	2.976.656
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων και συμμετοχών		1.058.565		33.880
Προβλέψεις	1.893.769	8.409.748	1.893.769	8.409.744
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	964.260	167.972	-8.954	167.972
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.038.807	5.761.205	5.606.870	5.417.008
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	196.363	739.692	196.363	739.692
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	1.204.894	12.210.190	1.346.626	12.165.597
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών) (Μείον):	-3.632.095	-6.810.988	-3.731.707	-6.516.593
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-530.021	-1.239.607	-521.828	-1.239.156
Καταβεβλημένοι φόροι	-316.272	-237.947	-150.670	-152.982
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-11.258.150	-973.825	-11.296.250	-1.052.606
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>				
Απόκτηση ενσώματων και άυλων παγίων	-159.129	-396.027	-159.129	-396.027
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	41.480	244.669	41.480	244.669
Τόκοι εισπραχθέντες	9.749	7.693	9.714	7.693
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-107.900	-143.665	-107.935	-143.665
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αντληθέντα δάνεια	7.847.888	4.002.186	7.847.854	4.000.000
Εξοφλήσεις δανείων		-3.002.140		-2.905.523
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	-184.856	-179.425	-184.856	-179.425
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	7.663.032	820.620	7.662.998	915.051
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	-3.703.017	-296.870	-3.741.187	-281.221
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	4.112.598	673.196	4.081.664	620.346
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	409.581	376.326	340.477	339.125

**ΕΠΙΛΕΓΜΕΝΕΣ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΕΣ ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2012**

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία ιδρύθηκε το έτος 1978 με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΑΡΤΟΠΟΙΙΑΣ ΖΑΧΑΡΟΠΛΑΣΤΙΚΗΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «ΥΙΟΙ Χ. ΚΑΤΣΕΛΗ ΑΒΕΕ» (ΦΕΚ 3217/20.12.78). Στις 30.12.2008 καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών (Μ.Α.Ε.), η υπ. αριθμ. Κ2-15421/30.12.2008 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης, με την οποία εγκρίθηκε η συγχώνευση με απορρόφηση των εταιρειών «ΑΛΛΑΤΙΝΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ, ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ, ΤΕΧΝΙΚΩΝ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (ΑΡ.Μ.ΑΕ. 13358/06/Β/86/127) και «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (ΑΡΜΑΕ 38442/62/Β/97/127) από την «ΥΙΟΙ Χ. ΚΑΤΣΕΛΗ ΑΒΕΕ». Με την από 16.6.2009 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. Κ2-7005/ 8.7.2009 απόφασή του Υπουργείου Ανάπτυξης, η επωνυμία της εταιρείας τροποποιήθηκε σε «Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία Ειδών Αρτοποιίας Ζαχαροπλαστικής και Τροφίμων», με διακριτικό τίτλο «Nutriart ΑΒΕΕ». Η εταιρεία είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με αριθμό 13492/06/Β/86/15. και η διάρκεια της Εταιρείας έχει ορισθεί μέχρι το 2078.

Η Εταιρεία εδρεύει στην Ελλάδα, Θέση Λουτρό - Δήμος Αχαρνών. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας είναι www.nutriart.gr

Η NUTRIART ΑΒΕΕ δραστηριοποιείται στον κλάδο των τροφίμων με την παραγωγή και εμπορία αλεύρων, σιμιγδαλιών, υλών ζαχαροπλαστικής, άρτου - αρτοσκευασμάτων και προϊόντων κατεψυγμένης ζύμης.

Η εκτός Ελλάδος δραστηριότητες του Ομίλου αφορούν το εργοστάσιο παραγωγής άρτου και αρτοσκευασμάτων Leventis Foods Ltd. που εδρεύει στο Λάγος της Νιγηρίας και την εταιρεία Holding της εν λόγω συμμετοχής Carnac Ltd που εδρεύει στη Λευκωσία Κύπρου.

Στις 19.2.2009 άρχισε η διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών των νέων μετοχών, που προκύπτουν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας λόγω της προαναφερθείσας συγχώνευσης.

Οι ενδιάμεσες (ενοποιημένες και εταιρικές) οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 01 Ιανουαρίου - 30^η Σεπτεμβρίου 2012 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο την 23^η Νοεμβρίου 2012.

2. Δομή Ομίλου

2.1 Παρουσίαση Δομής Ομίλου

Η δομή του Ομίλου στις 30 Σεπτεμβρίου 2012 έχει ως εξής.

Εταιρεία	Έδρα	Σχέση συμμετοχής	ποσοστό 30.09.2012	Σχέση ενοποίησης 30.09.2012	ποσοστό 30.09.2011	Σχέση ενοποίησης 30.09.2011
Αλλατίνη ΕΔΒΕ	Ελλάδα	Άμεση	100%	Ολική	100%	Ολική
Τεχνική Εταιρεία Αξιοποίησης Λασκαράτου	Ελλάδα	Έμμεση	67%	Ολική	67%	Ολική
Carnac LTD	Κύπρος	Άμεση	100%	Ολική	100%	Ολική
Leventis Foods Ltd	Νιγηρία	Έμμεση	49%	Καθαρή Θέση	49%	Καθαρή Θέση

3. Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών

3.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (Δ.Λ.Π.) 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά».

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και για το λόγο αυτό θα πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις δημοσιευμένες ελεγμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2011, οι οποίες είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στην διεύθυνση διαδικτύου www.nutriart.gr

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από τα ακίνητα και ορισμένα χρηματοπιστωτικά μέσα που επιμετρούνται στην εύλογη αξία τους.

Για τη σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, οι σημαντικές λογιστικές κρίσεις της Διοίκησης κατά την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών του Ομίλου και οι κύριες πηγές εκτίμησης της αβεβαιότητας είναι ίδιες με αυτές που υιοθετήθηκαν κατά την σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2011.

3.2 Βασικές λογιστικές πολιτικές

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση τις ίδιες λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν κατά την σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2011 και οι οποίες αναφέρονται αναλυτικά στις σημειώσεις επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, με εξαίρεση την εφαρμογή των νέων προτύπων και διερμηνειών που αναφέρονται παρακάτω, η εφαρμογή των οποίων είναι υποχρεωτική για τις λογιστικές χρήσεις που ξεκινούν την 1 Ιανουαρίου 2012:

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» - μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι Εισοδήματος»

Η εφαρμογή των παραπάνω καινούργιων και τροποποιημένων ΔΠΧΑ και διερμηνειών δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις ή την απόδοση του Ομίλου και της Εταιρείας.

Νέα πρότυπα και τροποποιήσεις προτύπων

Τα παρακάτω νέα και τροποποιημένα πρότυπα και διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν ισχύ για την ετήσια λογιστική περίοδο που ξεκινάει από την 1 Ιανουαρίου 2012. Δεν έχουν υιοθετηθεί νωρίτερα και ο Όμιλος και η Εταιρεία μελετούν την τυχόν επίδρασή τους στις οικονομικές τους καταστάσεις:

Τροποποίηση του Δ.Λ.Π. 1 «Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.07.2012) Η τροποποίηση αυτή απαιτεί οι οντότητες να διαχωρίσουν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα σε δύο ομάδες, βάσει του αν αυτά στο μέλλον είναι πιθανό να μεταφερθούν στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013) Αυτή η τροποποίηση επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην αναγνώριση και στην επιμέτρηση του κόστους των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και των παροχών εξόδου από την υπηρεσία (κατάργηση της μεθόδου του περιθωρίου), καθώς και στις γνωστοποιήσεις όλων των παροχών σε εργαζομένους. Οι βασικές αλλαγές αφορούν κυρίως στην αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών, στην αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας/ περικοπών, στην επιμέτρηση του εξόδου για τις συντάξεις, στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις, στο χειρισμό των εξόδων και των φόρων που σχετίζονται με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών, καθώς και στη διάκριση μεταξύ βραχυπρόθεσμων και λοιπών μακροπρόθεσμων παροχών.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2015) Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του ΣΔΛΠ για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου σκοπεύει να επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμισης. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013) Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Διερμηνεία 20 «Δαπάνες απογύμνωσης υπαίθριων ορυχείων κατά το στάδιο της παραγωγής» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013). Αυτή η διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση για τη λογιστικοποίηση των δαπανών της απομάκρυνσης των στειρών υπερκείμενων («απογύμνωση») κατά το στάδιο της παραγωγής ενός ορυχείου. Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο και στην Εταιρεία. Η διερμηνεία δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013). Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε αυτή την τροποποίηση προκειμένου να συμπεριλάβει επιπλέον πληροφόρηση η οποία θα βοηθήσει τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων μίας οικονομικής οντότητας να αξιολογήσουν την επίδραση ή την πιθανή επίδραση που θα έχουν οι συμφωνίες για διακανονισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος για συμψηφισμό που σχετίζεται με αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, στην οικονομική θέση της οικονομικής οντότητας. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014). Αυτή η τροποποίηση στις οδηγίες εφαρμογής του ΔΛΠ 32 παρέχει διευκρινήσεις σχετικά με κάποιες απαιτήσεις για τον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Ομάδα προτύπων σχετικά με την ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες (εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2013). Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με την ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) και ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση). Η πρόωγη εφαρμογή τους επιτρέπεται μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε αυτά πρότυπα. Τα πρότυπα δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά στο σύνολό τους τις οδηγίες αναφορικά με τον έλεγχο και την ενοποίηση, που παρέχονται στο ΔΛΠ 27 και στο SIC 12. Το νέο πρότυπο αλλάζει τον ορισμό του ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα προκειμένου να αποφασιστεί εάν μία οικονομική οντότητα θα πρέπει να ενοποιείται. Το νέο πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις αναφορικά με συμμετοχικά δικαιώματα και δικαιώματα άσκησης βέτο (protective rights), καθώς επίσης και αναφορικά με σχέσεις πρακτόρευσης / πρακτορευομένου.

ΔΠΧΑ 11 «Κοινές Διευθετήσεις» Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: οι από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και οι κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες θα εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.

ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση Συμμετοχής σε Άλλες Οικονομικές Οντότητες» Το ΔΠΧΑ 12 απαιτεί οι οικονομικές οντότητες να γνωστοποιούν πληροφορίες, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών κρίσεων και υποθέσεων, οι οποίες επιτρέπουν στους αναγνώστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογήσουν τη φύση, τους κινδύνους και τις οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με τη συμμετοχή της οικονομικής οντότητας σε θυγατρικές, συγγενείς, από κοινού συμφωνίες και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities).

ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11 και ΔΠΧΑ 12 (Τροποποίηση) «Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, από κοινού συμφωνίες και γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες: Οδηγίες μετάβασης». Η τροποποίηση στις οδηγίες μετάβασης των ΔΠΧΑ 10, 11 και 12 παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τις οδηγίες μετάβασης στο ΔΠΧΑ 10 και περιορίζει τις απαιτήσεις για παροχή συγκριτικής πληροφόρησης στις γνωστοποιήσεις του ΔΠΧΑ 12 μόνο για την περίοδο που προηγείται άμεσα της πρώτης ετήσιας περιόδου κατά την οποία εφαρμόζεται το ΔΠΧΑ 12. Συγκριτική πληροφόρηση για γνωστοποιήσεις σχετικά με συμμετοχές σε μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities) δεν απαιτείται.

ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις» Το Πρότυπο αυτό δημοσιεύθηκε ταυτόχρονα με το ΔΠΧΑ 10 και τα δύο πρότυπα μαζί αντικαθιστούν το ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις». Το τροποποιημένο ΔΛΠ 27 ορίζει το λογιστικό χειρισμό και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις συμμετοχές σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς όταν μία οικονομική οντότητα ετοιμάζει Εταιρικές οικονομικές καταστάσεις. Παράλληλα, το Συμβούλιο μετέφερε στο ΔΛΠ 27 όρους του ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις» και του ΔΛΠ 31 «Συμμετοχές σε Κοινοπραξίες» που αφορούν τις Εταιρικές οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς Επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» Η τροποποίηση του ΔΛΠ 28 αντικαθιστά το ΔΛΠ 28 «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις». Ο σκοπός αυτού του προτύπου είναι να ορίσει τον λογιστικό χειρισμό αναφορικά με τις επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και να παραθέσει τις απαιτήσεις για την εφαρμογή της μεθόδου της καθαρής θέσης κατά τη λογιστική των επενδύσεων σε συγγενείς και κοινοπραξίες, όπως προκύπτει από τη δημοσίευση του ΔΠΧΑ 11.

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων της περιόδου 2009-2011 του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων). Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπεισέρχονται στα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των αποτελεσμάτων του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ που δημοσιεύτηκε τον Μάιο 2012. Οι τροποποιήσεις αυτές εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013 και δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση:

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων» Η τροποποίηση παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τη συγκριτική πληροφόρηση όταν μια οικονομική οντότητα συντάσσει έναν επιπλέον ισολογισμό είτε (α) όπως απαιτείται από το ΔΛΠ 8 «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων και λάθη» είτε (β) εθελοντικά.

ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια» Η τροποποίηση διευκρινίζει πως τα ανταλλακτικά και ο λοιπός εξοπλισμός συντήρησης ταξινομούνται ως ενσώματα πάγια και όχι ως αποθέματα όταν πληρούν τον ορισμό των ενσώματων παγίων, δηλαδή όταν χρησιμοποιούνται για περισσότερες από μία περιόδους.

ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση» Η τροποποίηση διευκρινίζει πως ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τη διανομή αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα και ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με τα έξοδα συναλλαγών απευθείας στην καθαρή θέση αναγνωρίζεται στην καθαρή θέση, σύμφωνα με το ΔΛΠ 12.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά» Η τροποποίηση διευκρινίζει τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις για τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του τομέα στην ενδιάμεση χρηματοοικονομική αναφορά, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 8 «Λειτουργικοί τομείς».

4. Συνέχιση Δραστηριότητας

Στην περίοδο λήξης 30/09/2012 η Εταιρεία και ο Όμιλος εμφάνισαν συνολικές ζημίες ύψους 18,6 εκ € και 20,3 εκ € αντίστοιχα και αρνητικά Ίδια Κεφάλαια ύψους 71,1 εκ € και 72,5 εκ € αντίστοιχα. Επιπρόσθετα τόσο η Εταιρεία όσο και ο Όμιλος παρουσιάζουν αρνητικές λειτουργικές ταμειακές ροές ύψους 11,2 εκ €.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας ανέρχεται σε 128,3 εκ €. έναντι βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων ποσού 35,7 εκ € αντίστοιχα στον Όμιλο οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε 130,3 εκ € έναντι βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων 35,8 εκ €

Στις ανωτέρω υποχρεώσεις συμπεριλαμβάνονται τραπεζικές δανειακές υποχρεώσεις οι οποίες έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες ποσού 102 εκ € για την εταιρεία και 109,0 εκ € για τον Όμιλο.

Επιπρόσθετα στα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας και του Ομίλου συμπεριλαμβάνονται και οι ζημίες που έχουν προκύψει από τις απομειώσεις ασώματων περιουσιακών στοιχείων και από την αποτίμηση των επενδυτικών ακινήτων και συμμετοχών οι οποίες επιβάρυναν τα αποτελέσματα των χρήσεων 2010 και 2011 και ανέρχονται σωρευτικά στο ποσό των 43,07 εκ € για την εταιρεία και 46,45 εκ € για τον Όμιλο αντίστοιχα.

Η Διοίκηση του Ομίλου σε συνεργασία με διεθνούς φήμης Οικονομικό Σύμβουλο προετοίμασε σχέδιο αναδιάρθρωσης και αναχρηματοδότησης των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας το οποίο εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας και έγινε αποδεκτό από τις πιστώτριες τράπεζες με την από 2 Αυγούστου 2011 συμφωνία χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης όπως αυτή τροποποιήθηκε με την από 7 Νοεμβρίου 2011 πρόσθετη πράξη συμφωνίας χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης.

Η συμφωνία χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης προέβλεπε, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

α) Νέα χρηματοδότηση μέσω της έκδοσης Ομολογιακού Μετατρέψιμου ως προς τη Γ' Σειρά Δανείου («Μετατρέψιμο Ομολογιακό Δάνειο Νέας Χρηματοδότησης») ύψους € 13.923 χιλ. διάρκειας πέντε ετών και χρηματοδότηση μέσω σύναψης συμβάσεων factoring ποσού ύψους € 1.036 χιλ.

- Στις 23 Νοεμβρίου 2011 υπεγράφη η σύμβαση ισόποσου με το ως άνω Ομολογιακό κοινοπρακτικού δανείου με τις συμβαλλόμενες τράπεζες για το ως άνω ποσό του οποίου η εκταμίευση έχει πραγματοποιηθεί στις 30-11-2011 ως ενδιάμεση χρηματοδότηση.
- Με απόφαση της από 20.01.2012 Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, αποφασίστηκε η έκδοση του Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου Νέας Χρηματοδότησης, (Γ' Σειρά ποσού € 5.000 χιλ.) ποσού €13.923 χιλ. μεταξύ της Εταιρείας, των τραπεζών EFG Eurobank Ergasias, Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος, Εμπορική Τράπεζα της Ελλάδος, Alpha Bank, Τράπεζα Πειραιώς, HSBC Bank plc και Marfin Popular Bank και του μετόχου Tinola Holdings S.A

β) μείωση υφιστάμενου ομολογιακού δανείου ποσού € 32.308 χιλ. με την πώληση του ακινήτου Λασκαράτου στην τράπεζα και αναχρηματοδότηση του υπολοίπου ποσού € 13.308 χιλ. με νέο ενδεκαετές μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο.

- Με την από 29/09/2011 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της θυγατρικής με ποσοστό 100% εταιρείας «ΑΛΛΑΤΙΝΗ - ΕΔΒΕ ΑΕ» αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά το ποσό των € 19.003.472,40 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από € 6,80 σε € 1,63 και επιστροφή του κεφαλαίου στην NUTRIART ABEE. Με το ποσό της ως άνω επιστροφής κεφαλαίου η εταιρεία θα προβεί στην μείωση του υφιστάμενου ομολογιακού δανείου.

γ) κεφαλαιοποίηση υποχρεώσεων ποσού € 14.297 χιλ. στις συμμετέχουσες στην αναδιάρθρωση τράπεζες και του ποσού των € 6.500 χιλ. που αναφέρεται σε δάνειο του βασικού μετόχου Tinola Holdings.

- Με την από 20.01.2012 Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 28.050.840,18 Ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €0,96 σε €0,30 προς το σκοπό σχηματισμού ισόποσου ειδικού αποθεματικού βάσει του άρθρου 4 παρ.4α του Κ.Ν.2190/1920
- Με την ίδια Έκτακτη Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό των €20.796.543,90 με την έκδοση έως 69.321.813 νέων κοινών μετά ψήφου μετοχών με τη νέα ονομαστική αξία €0,30 και τιμή διάθεσης €0,30 ανά μετοχή
- Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με απόφασή του την 21-06-2012 αποφάσισε την επαναφορά του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας στο προ της αύξησης ποσό, ήτοι στο ποσό των Ευρώ δώδεκα εκατομμυρίων επτακοσίων πενήντα χιλιάδων τριακοσίων ογδόντα ένα και ενενήντα (12.750.381,90), διαιρούμενο σε 42.501.273 κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,30 Ευρώ ανά μετοχή και την αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας περί μετοχικού κεφαλαίου με σκοπό την διευκόλυνση των διαπραγματεύσεων που βρίσκονται σε εξέλιξη σχετικά με την περαίωση υλοποίησης του από 2 Αυγούστου 2011 Συμφωνία Χρηματοδοτικής Αναδιάρθρωση

δ) αναχρηματοδότηση υφιστάμενου ομολογιακού δανείου ποσού € 19.821 χιλ. με νέο ομολογιακό μετατρέψιμο δάνειο ενδεκαετούς διάρκειας ύψους € 13.308 χιλ.

- Με την ίδια Έκτακτη Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε η έκδοση μετατρέψιμου Ομολογιακού δανείου ποσού € 13.308 χιλ πλέον τόκων μεταξύ της Εταιρείας και της «Νέα Proton Τράπεζα ΑΕ»

ε) αναχρηματοδότηση του υπόλοιπου του δανεισμού με νέο μετατρέψιμο ομολογιακό δεκαετούς διάρκειας ύψους € 14.297 χιλ.

- Με την ίδια Έκτακτη Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε η έκδοση μετατρέψιμου Ομολογιακού δανείου ποσού € 14.297 χιλ πλέον τόκων μεταξύ της Εταιρείας και των Τραπεζών Attica Bank, HSBC Bank plc, Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος, Τράπεζα Πειραιώς, FBB, Marfin Popular Bank, Εμπορική Τράπεζα της Ελλάδος, EFG Eurobank Ergasias, Alpha Bank και του μετόχου Tinola Holdings S.A.

Η διαδικασία υλοποίησης της συμφωνίας χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης προέβλεπε σειρά ενεργειών όπως είναι η υπογραφή νέων συμβάσεων ομολογιακών δανείων, η έγκριση ενημερωτικού δελτίου για την κεφαλαιοποίηση δανείων, η οριστική μεταβίβαση του ακινήτου και η υπογραφή λοιπών συμβάσεων.

Επιπρόσθετα στις 14 Αυγούστου 2012 έχει καταρχήν συμφωνηθεί (Heads of Agreement) η νέα χρηματοδότηση της Εταιρείας κατά 20 εκ €, από τα οποία τα 13 εκ € θα καταβληθούν από τον βασικό μέτοχο, τα 7 εκ € από τα Πιστωτικά Ιδρύματα εκ των οποίων τα 2 εκ € μέσω συμβάσεων factoring., Επίσης στο εν λόγω Heads of Agreement έχει καταρχήν συμφωνηθεί και η αύξηση της κεφαλαιοποίησης των υποχρεώσεων προς τα Πιστωτικά Ιδρύματα σε σχέση με τα δεδομένα που προβλέπονταν στο από 2 Αυγούστου 2011 MoU. Στα πλαίσια της συμφωνίας αυτής ο βασικός μέτοχος Tinola Holdings μέχρι την ημερομηνία δημοσίευσης των οικονομικών καταστάσεων έχει ήδη καταβάλει το ποσό των 11,3 εκ.€

Κατά τα λοιπά ισχύουν οι όροι του από 2/8/2011 MoU για την χρηματοοικονομική αναδιάρθρωση της εταιρείας, η υλοποίηση του οποίου προβλέπεται να ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος του 2012.

Υπό το πρίσμα των ανωτέρω οι παρούσες καταστάσεις οικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας και του Ομίλου έχουν ετοιμαστεί στη βάση της δυνατότητας ομαλής συνέχισης των δραστηριοτήτων τους. Αντιστοίχως οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν προσαρμογές σχετικές με την ανάκτηση και την ταξινόμηση των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού, τα ποσά και την ταξινόμηση των υποχρεώσεων ή άλλες προσαρμογές οι οποίες θα ήταν ως αποτέλεσμα της μη δυνατότητας ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας του Ομίλου.

Παρά ταύτα, το ενδεχόμενο της μη επιτυχούς υλοποίησης της συμφωνίας χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης υποδηλώνει την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας σχετικά με την δυνατότητα ομαλής συνέχισης της δραστηριότητας του Ομίλου.

5. Λειτουργικοί Τομείς

Πρωτεύων τύπος πληροφόρησης – επιχειρηματικοί κλάδοι

Ο Όμιλος διαχωρίζεται σε τρεις επιχειρηματικούς τομείς:

- Κλάδος αλεύρων
- Κλάδος καταναλωτικών
- Κλάδος κατεψυγμένων

Τα αποτελέσματα ανά κλάδο για την περίοδο 1 Ιανουαρίου 2012 έως 30 Σεπτεμβρίου 2012 και 1 Ιανουαρίου 2011 έως 30 Σεπτεμβρίου 2011 αντίστοιχα, έχουν ως εξής:

Η έδρα της Εταιρείας και η κύρια χώρα δραστηριοποίησης της είναι η Ελλάδα.

1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2012	Αλεύρι	Καταν/κα	Κατεψ/να	Λοιπά	ΣΥΝΟΛΟ
Πωλήσεις προς τρίτους	3.759.687	7.922.945	4.032.988	0	15.715.619
Μείον: Κόστος Πωληθέντων	-4.727.861	-5.598.573	-4.182.601	0	-14.509.034
Μικτό κέρδος (ζημία)	-968.174	2.324.372	-149.613	0	1.206.585
Έξοδα διοίκησης	-655.585	-4.126.176	-342.591	-131.248	-5.255.600
Έξοδα διάθεσης – έρευνας	-1.242.770	-6.846.307	-1.536.760	0	-9.625.837
Λοιπά έσοδα (έξοδα) εκμετάλλευσης καθαρά	383.424	122.988	7.261	0	513.673
Λειτουργικό κέρδος (ζημία)	-2.483.105	-8.525.123	-2.021.703	-131.248	-13.161.179
Χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα) καθαρά					-6.029.818
Κέρδη (ζημίες) από συνδεδεμένες επιχειρήσεις					-958.249
Αποτελέσματα προ φόρων					-20.149.246
Φόρος εισοδήματος					-186.231
Καθαρά κέρδη / (ζημίες) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α)					-20.335.477
1 Ιανουαρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2011	Αλεύρι	Καταν/κα	Κατεψ/να	Λοιπά	ΣΥΝΟΛΟ
Πωλήσεις προς τρίτους	7.586.059	19.004.346	7.100.801	0	33.691.206
Μείον: Κόστος Πωληθέντων	-7.938.698	-12.472.570	-5.395.218	0	-25.806.486
Μικτό κέρδος (ζημία)	-352.639	6.531.776	1.705.583	0	7.884.720
Έξοδα διοίκησης	-862.502	-5.246.199	-436.641	-1.441.971	-7.987.314
Έξοδα διάθεσης – έρευνας	-2.509.282	-13.572.310	-1.892.440	0	-17.974.032
Λοιπά έσοδα (έξοδα) εκμετάλλευσης καθαρά	491.101	179.058	27.000	0	697.159
Λειτουργικό κέρδος (ζημία)	-3.233.322	-12.107.676	-596.498	-1.441.971	-17.379.467
Χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα) καθαρά					-6.988.893
Κέρδη (ζημίες) από συνδεδεμένες επιχειρήσεις					0
Αποτελέσματα προ φόρων					-24.368.360
Φόρος εισοδήματος					960.938
Καθαρά κέρδη / (ζημίες) από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (Α)					-23.407.422

6. Σημειώσεις επί της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης

6.1 Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι Επενδύσεις σε ακίνητα ποσού € 3.689.950 αφορούν:

α) οικόπεδο της μητρικής εταιρείας στην θέση Αίγινα

β) οικοπεδική έκταση μετά κτισμάτων της μητρικής στην ΒΙ.Π.Ε.Θ. Θεσσαλονίκης,

Η κίνηση του λογαριασμού επενδύσεις σε ακίνητα έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01.- 30.09.2012	01.01.- 31.12.2011	01.01.- 30.09.2012	01.01.- 31.12.2011
Στην αρχή της περιόδου	3.689.950	22.998.450	3.689.950	3.902.676
Ζημίες από αναπροσαρμογή σε εύλογη αξία-αναταξινομήσεις	-	-19.308.500	-	-212.726
Υπόλοιπο στη λήξη της περιόδου	3.689.950	3.689.950	3.689.950	3.689.950

Επί των επενδυτικού ακινήτου στη ΒΙ.Π.Ε.Θ. Θεσσαλονίκης υφίσταται υποθήκη έναντι δανεισμού.

Σύμφωνα με τους όρους της από 2/8/2011 συμφωνίας χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης η οικοπεδική έκταση μετά κτισμάτων στην Θεσσαλονίκη – οδός Λασκαράτου (Συγκρότημα μύλων-Πολιτεία Αλλατίνη) το οποίο ανήκει κατά ποσοστό ιδιοκτησίας 50% στην θυγατρική εταιρεία «Αλλατίνη ΕΔΒΕ» θα μεταβιβασθεί και συνεπώς η αξία του εν λόγω οικοπέδου αναταξινομήθηκε στο κονδύλι «Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση».

Οι αξίες των επενδυτικών ακινήτων εμφανίζονται στις εύλογες αξίες τους όπως αυτές προσδιορίστηκαν από ανεξάρτητους εκτιμητές στη χρήση 2011.

Επί των επενδυτικών ακινήτων του Ομίλου και της Εταιρείας υφίστανται υποθήκες έναντι του δανεισμού.

6.2 Επενδύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Η εταιρεία συμμετέχει έμμεσα με ποσοστό 49% στην εταιρεία «Leventis Foods SA» η οποία ενοποιείται με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης μέσω της θυγατρικής Carnac Ltd. Κατά την περίοδο λήξης 30/09/2012 η «Leventis Foods SA» παρουσιάζει ζημίες από τις οποίες αναλογούν στον Όμιλο € 958.249.

6.3 Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία (μη κυκλοφορούν)

Η κίνηση του λογαριασμού «Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία» παρατίθεται στον πίνακα που ακολουθεί:

	30/09/2012	31/12/2011
Υπόλοιπα έναρξης	12.737.413	34.340.886
Απομείωση υπεραξίας θυγατρικής CARNAC Ltd	-	-2.600.000
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικής ΑΛΛΑΤΙΝΗ - ΕΔΒΕ ΑΒΕΕ	-	-19.003.472
Υπόλοιπο λήξης	12.737.413	12.737.413

Στη χρήση 2011 η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της θυγατρικής εταιρείας «ΑΛΛΑΤΙΝΗ - ΕΔΒΕ ΑΕ» στις 29/09/2011 αποφάσισε τη μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά το ποσό των € 19.003.472,40 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από € 6,80 σε € 1,63 και επιστροφή του κεφαλαίου στο μέτοχο, προκειμένου να τα αξιοποιήσει με αποδοτικότερο τρόπο στα πλαίσια της εν εξελίξει διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης του Ομίλου. Ο μέτοχος της Εταιρείας για κάθε μια (1) μετοχή που κατέχει, θα λάβει επιστροφή το ποσό των Ευρώ πέντε και δεκαεπτά λεπτά (€ 5,17).

Στη χρήση λήξης 31/12/2011 η Διοίκηση του Ομίλου προέβη σε πλήρη απομείωση της υπεραξίας της θυγατρικής της εταιρείας CARNAC Ltd λόγω σωρευμένων ζημιών.

Οι θυγατρικές εταιρείες και οι λογιστικές αξίες τους στα βιβλία της εταιρείας την 30/09/2012 και 31/12/2011 έχουν ως εξής:

Επωνυμία	Εταιρεία	
	30/09/2012	31/12/2011
ΑΛΛΑΤΙΝΗ -ΕΔΒΕ	10.346.528	10.346.528
CARNAC Ltd	2.390.886	2.390.886
Σύνολο	12.737.413	12.737.413

Σημειώνουμε ότι έχουν ενεχυριασθεί υπέρ Τραπέζης το 90% των μετοχών της «ΑΛΛΑΤΙΝΗ - ΕΔΒΕ ΑΕ» για εξασφάλιση δανείων.

6.4 Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

Το κονδύλι «Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις» αναλύεται ως ακολούθως:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Εμπορικές απαιτήσεις				
Πελάτες	19.476.829	19.114.807	19.476.829	19.114.807
Επιταγές και γραμμάτια εισπρακτέα	1.276.761	2.445.202	1.276.761	2.445.202
Προβλέψεις απομείωσης	-10.206.276	-9.513.854	-10.206.276	-9.513.854
	10.547.315	12.046.155	10.547.315	12.046.155
Λοιπές απαιτήσεις				
Μεταβατικοί λογ. ενεργητικού	242.454	275.206	220.348	258.100
Προκαταβολές	205.941	257.481	205.941	257.481
Χρεώστες διάφοροι	3.380.896	3.774.523	3.365.607	3.772.788
Απαιτήσεις από συνδεδεμένες εταιρείες	-	-	19.006.505	19.003.472
Λοιπές απαιτήσεις	103.372	233.139	103.372	233.139
	3.932.664	4.540.349	22.901.773	23.524.980
Σύνολο	14.479.979	16.586.504	33.449.088	35.571.135

6.5 Αποθεματικά εύλογης αξίας

Το κονδύλι «Αποθεματικά εύλογης αξίας» αναλύεται ως ακολούθως:

ΟΜΙΛΟΣ	Αποθεματικό αναπροσαρμογής εύλογης αξίας ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων	Αποθεματικά αναπροσαρμογής ακινήτων	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01.01.11	3.184.168	4.319.650	7.503.818
Αναπροσαρμογή στις εύλογες αξίες	2.128.396	-2.159.025	-30.629
Αναβαλλόμενοι φόροι αναπροσαρμογών	-811.385	1.176.156	364.772
Υπόλοιπα την 31 Δεκεμβρίου 2011	4.501.180	3.336.781	7.837.961
Υπόλοιπα την 01.01.12	4.501.180	3.336.781	7.837.961
Αναπροσαρμογή στις εύλογες αξίες	-	-	-
Αναβαλλόμενοι φόροι αναπροσαρμογών	-	-	-
Υπόλοιπα την 30 Σεπτεμβρίου 2012	4.501.180	3.336.781	7.837.961

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Αποθεματικό εύλογης αξίας συμμετοχής στην Carnac	Αποθεματικά αναπροσαρμογής ακινήτων	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01.01.11	2.080.000	4.319.650	6.399.650
Αναπροσαρμογή στις εύλογες αξίες	-2.600.000	-4.057.113	-6.657.113
Αναβαλλόμενοι φόροι αναπροσαρμογών	520.000	811.423	1.331.423
Υπόλοιπα την 31 Δεκεμβρίου 2011	-	1.073.960	1.073.960
Υπόλοιπα την 01.01.12	-	1.073.960	1.073.960
Αναπροσαρμογή στις εύλογες αξίες	-	-	-
Αναβαλλόμενοι φόροι αναπροσαρμογών	-	-	-
Υπόλοιπα την 30 Σεπτεμβρίου 2012	-	1.073.960	1.073.960

Στη χρήση 2011 η Διοίκηση του Ομίλου προέβη σε απομείωση της υπεραξίας της θυγατρικής «Carnac Ltd» κατά το ποσό των € 2.080 χιλ και σε απομείωση των ακινήτων της κατά το ποσό των € 3.246 χιλ.

6.6 Μετοχικό Κεφάλαιο – Λοιπά Αποθεματικά

	30/09/2012	31/12/2011
Μετοχικό κεφάλαιο	12.750.382	40.801.222
Λοιπά αποθεματικά	33.722.066	5.671.226

Με απόφαση της Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας κατά το ποσό των 28.050.840 Ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €0,96 σε €0,30 προς το σκοπό σχηματισμού ισόποσου ειδικού αποθεματικού βάσει του άρθρου 4 παρ.4α του Κ.Ν.2190/1920.

6.7 Ζημίες εις Νέον

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Ζημίες εις νέο	-131.744.044	-111.410.073	-120.630.001	-101.976.219

Σημαντικό μέρος από των σωρευμένων ζημιών προέρχονται κατά κύριο λόγο από τις απομειώσεις των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας λόγω της διεθνούς οικονομικής συγκυρίας. Συνέπεια των ανωτέρω ζημιών είναι τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας και του Ομίλου να είναι αρνητικά και να συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 48 του κ.ν. 2190/20.

6.8 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Στις 30/09/2012 οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις συμπεριλαμβάνουν το μακροπρόθεσμο μέρος της ρύθμισης των ασφαλιστικών εισφορών του ΙΚΑ ποσού € 5.015.478.

6.9 Δανεισμός

Οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας και του Ομίλου αναλύονται ως εξής

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Μακροπρόθεσμος δανεισμός				
Δάνεια μετόχων (Tinola Holding)	20.080.793	11.811.097	20.080.793	11.811.097
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	43.813	234.639	43.813	234.639
Σύνολο μακροπροθέσμων δανείων	20.124.606	12.045.735	20.124.606	12.045.735
Βραχυπρόθεσμος δανεισμός				
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	87.569.729	83.285.966	80.545.094	76.694.662
Ομολογιακά δάνεια	21.440.268	20.735.705	21.440.268	20.735.705
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	248.674	242.705	248.674	242.704
Σύνολο βραχυπροθέσμων δανείων	109.258.671	104.264.376	102.234.036	97.673.072
Σύνολο δανείων	129.383.277	116.310.111	122.358.642	109.718.807

Τα πραγματικά σταθμισμένα μέσα επιτόκια την ημερομηνία του ισολογισμού είναι τα παρακάτω

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2012	31/12/2011	30/09/2012	31/12/2011
Τραπεζικός δανεισμός (βραχυπρόθεσμος & υπεραναλήψεων)	6,53%	7,24%	6,41%	7,22%
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	1,96%	2,83%	1,96%	2,83%

Ο μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός προς πιστωτικά ιδρύματα έχει αναταξινομηθεί εξολοκλήρου στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις διότι λόγω αδυναμίας εκπλήρωσης των συμβατικών όρων έχει καταστεί στο σύνολό του βραχυπρόθεσμος.

Η Διοίκηση του Ομίλου σε συνεργασία με διεθνούς φήμης Οικονομικό Σύμβουλο προετοίμασε σχέδιο αναδιάρθρωσης και αναχρηματοδότησης των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας το οποίο εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας και έγινε αποδεκτό από τις πιστώτριες τράπεζες με την από 2 Αυγούστου 2011 συμφωνία χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης όπως αυτή τροποποιήθηκε με την από 7 Νοεμβρίου 2011 πρόσθετη πράξη συμφωνίας χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης.

Η συμφωνία χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης προέβλεπε, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

α) Νέα χρηματοδότηση μέσω της έκδοσης Ομολογιακού Μετατρέψιμου ως προς τη Γ' Σειρά Δανείου («Μετατρέψιμο Ομολογιακό Δάνειο Νέας Χρηματοδότησης») ύψους € 13.923 χιλ. διάρκειας πέντε ετών και χρηματοδότηση μέσω σύναψης συμβάσεων factoring ποσού ύψους € 1.036 χιλ.

- Στις 23 Νοεμβρίου 2011 υπεγράφη η σύμβαση ισόποσου με το ως άνω Ομολογιακό κοινοπρακτικού δανείου με τις συμβαλλόμενες τράπεζες για το ως άνω ποσό του οποίου η εκταμίευση έχει πραγματοποιηθεί στις 30-11-2011 ως ενδιάμεση χρηματοδότηση.
- Με απόφαση της από 20.01.2012 Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, αποφασίστηκε η έκδοση του Μετατρέψιμου Ομολογιακού Δανείου Νέας Χρηματοδότησης, (Γ' Σειρά ποσού € 5.000 χιλ.) ποσού €13.923 χιλ. μεταξύ της Εταιρείας, των τραπεζών EFG Eurobank Ergasias, Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος, Εμπορική Τράπεζα της Ελλάδος, Alpha Bank, Τράπεζα Πειραιώς, HSBC Bank plc και Marfin Popular Bank και του μετόχου Tinola Holdings S.A

β) μείωση υφιστάμενου ομολογιακού δανείου ποσού € 32.308 χιλ. με την πώληση του ακινήτου Λασκαράτου στην τράπεζα και αναχρηματοδότηση του υπολοίπου ποσού € 13.308 χιλ. με νέο ενδεκαετές μετατρέψιμο ομολογιακό δάνειο.

- Με την από 29/09/2011 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της θυγατρικής με ποσοστό 100% εταιρείας «ΑΛΛΑΤΙΝΗ - ΕΔΒΕ ΑΕ» αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά το ποσό των € 19.003.472,40 με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από € 6,80 σε € 1,63 και επιστροφή του κεφαλαίου στην NUTRIARTABEE. Με το ποσό της ως άνω επιστροφής κεφαλαίου η εταιρεία θα προβεί στην μείωση του υφιστάμενου ομολογιακού δανείου.

γ) κεφαλαιοποίηση υποχρεώσεων ποσού € 14.297 χιλ. στις συμμετέχουσες στην αναδιάρθρωση τράπεζες και του ποσού των € 6.500 χιλ. που αναφέρεται σε δάνειο του βασικού μετόχου Tinola Holdings.

- Με την από 20.01.2012 Α' Επαναληπτικής Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των 28.050.840,18 Ευρώ με μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από €0,96 σε €0,30 προς το σκοπό σχηματισμού ισόποσου ειδικού αποθεματικού βάσει του άρθρου 4 παρ.4α του Κ.Ν.2190/1920
- Με την ίδια Έκτακτη Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά ποσό των €20.796.543,90 με την έκδοση έως 69.321.813 νέων κοινών μετά ψήφου μετοχών με τη νέα ονομαστική αξία €0,30 και τιμή διάθεσης €0,30 ανά μετοχή
- Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με απόφασή του την 21-06-2012 αποφάσισε την επαναφορά του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας στο προ της αύξησης ποσό, ήτοι στο ποσό των Ευρώ δώδεκα εκατομμυρίων επτακοσίων πενήντα χιλιάδων τριακοσίων ογδόντα ένα και ενενήντα (12.750.381,90), διαιρούμενο σε 42.501.273 κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,30 Ευρώ ανά μετοχή και την αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας περί μετοχικού κεφαλαίου με σκοπό την διευκόλυνση των διαπραγματεύσεων που βρίσκονται σε εξέλιξη σχετικά με την περαίωση υλοποίησης του από 2 Αυγούστου 2011 Συμφωνία Χρηματοδοτικής Αναδιάρθρωσης

δ) αναχρηματοδότηση υφιστάμενου ομολογιακού δανείου ποσού € 19.821 χιλ. με νέο ομολογιακό μετατρέψιμο δάνειο ενδεκαετούς διάρκειας ύψους € 13.308 χιλ.

- Με την ίδια Έκτακτη Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε η έκδοση μετατρέψιμου Ομολογιακού δανείου

ποσού € 13.308 χιλ πλέον τόκων μεταξύ της Εταιρείας και της «Νέα Proton Τράπεζα ΑΕ»

ε) αναχρηματοδότηση του υπόλοιπου του δανεισμού με νέο μετατρέψιμο ομολογιακό δεκαετούς διάρκειας ύψους € 14.297 χιλ.

- Με την ίδια Έκτακτη Γενική Συνέλευση αποφασίστηκε η έκδοση μετατρέψιμου Ομολογιακού δανείου ποσού € 14.297 χιλ πλέον τόκων μεταξύ της Εταιρείας και των Τραπεζών Attica Bank, HSBC Bank plc, Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος, Τράπεζα Πειραιώς, FBB, Marfin Popular Bank, Εμπορική Τράπεζα της Ελλάδος, EFG Eurobank Ergasias, Alpha Bank και του μετόχου Tinola Holdings S.A.

Η διαδικασία υλοποίησης της συμφωνίας χρηματοοικονομικής αναδιάρθρωσης προέβλεπε σειρά ενεργειών όπως είναι η υπογραφή νέων συμβάσεων ομολογιακών δανείων, η έγκριση ενημερωτικού δελτίου για την κεφαλαιοποίηση δανείων, η οριστική μεταβίβαση του ακινήτου και η υπογραφή λοιπών συμβάσεων.

Επιπρόσθετα στις 14 Αυγούστου 2012 έχει καταρχήν συμφωνηθεί (Heads of Agreement) η νέα χρηματοδότηση της Εταιρείας κατά 20 εκ €, από τα οποία τα 13 εκ € θα καταβληθούν από τον βασικό μέτοχο, τα 7 εκ € από τα Πιστωτικά Ιδρύματα εκ των οποίων τα 2 εκ € μέσω συμβάσεων factoring., Επίσης στο εν λόγω Heads of Agreement έχει κατ αρχήν συμφωνηθεί και η αύξηση της κεφαλαιοποίησης των υποχρεώσεων προς τα Πιστωτικά Ιδρύματα σε σχέση με τα δεδομένα που προβλέπονταν στο από 2 Αυγούστου 2011 MoU. Στα πλαίσια της συμφωνίας αυτής ο βασικός μέτοχος Tinola Holdings μέχρι την ημερομηνία δημοσίευσης των οικονομικών καταστάσεων έχει ήδη καταβάλει το ποσό των 11,3 εκ.€

Κατά τα λοιπά ισχύουν οι όροι του από 2/8/2011 MoU για την χρηματοοικονομική αναδιάρθρωση της εταιρείας, η υλοποίηση του οποίου προβλέπετε να ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος του 2012.

6.10 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις» αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2012	31/12/2011	30/9/2012	31/12/2011
Εμπορικές υποχρεώσεις				
Προμηθευτές	10.077.872	9.367.245	9.902.445	9.192.386
Προκαταβολές πελατών	177.956	864.313	177.956	864.313
Επιταγές πληρωτέες	309.913	1.861.498	309.913	1.861.498
Γραμμάτια πληρωτέα	180.015	225.813	180.015	225.813
	10.745.756	12.318.869	10.570.329	12.144.010
Λοιπές υποχρεώσεις				
Ποσά οφειλόμενα σε συνδεδεμένα μέρη	-	-	5.486.549	5.352.871
Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	2.174.096	933.051	2.123.667	884.796
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.313.706	2.354.327	1.313.706	2.354.327
Υποχρεώσεις για φόρους	146.028	343.349	115.466	264.088
Πιστωτές διάφοροι	6.727.362	7.262.939	6.456.707	7.111.620
	10.361.191	10.893.666	15.496.094	15.967.702
Σύνολο	21.106.948	23.212.535	26.066.422	28.111.712

6.11 Χρηματοοικονομικά έσοδα & έξοδα

Το κονδύλι «Χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα» αναλύεται ως ακολούθως»

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2012	30/9/2011	30/9/2012	30/9/2011
Χρηματοοικονομικά έξοδα				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-6.038.807	-5.867.315	-5.606.870	-5.534.010
Απομείωση σε εύλογη αξία χρηματοοικονομικών μέσων (ζημίες)	-1.068	-129.654	-1.068	-33.880
Χρηματοοικονομικά μισθώματα	-5.776	-12.044	-5.776	-12.044
Ζημίες από πώληση παγίων	-16.220	-144.717	-16.220	-144.717
Ζημίες από συγγενείς επιχειρήσεις	-958.249	-928.911		
	-7.020.120	-7.082.641	-5.629.934	-5.724.651
Χρηματοοικονομικά έσοδα				
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	9.749	7.693	9.714	7.693
Κέρδη από πώληση παγίων	22.305	86.055	22.305	86.055
	32.053	93.748	32.018	93.748
Σύνολο	-6.988.067	-6.988.893	-5.597.916	-5.618.859

6.12 Φόρος εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος που παρουσιάζεται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2012	30/9/2011	30/9/2012	30/9/2011
Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	-118.951	-154.367	-2.047	-37.463
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων		-23.856	-	-23.183
Αναβαλλόμενος φόρος	-67.280	1.139.160	-80.959	896.675
	-186.231	960.938	-83.006	836.029

Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται σε ετήσια βάση. Σε σχέση με τις οικονομικές χρήσεις μέχρι και τη χρήση του 2010 τα κέρδη ή οι ζημίες που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου, στιγμή κατά την οποία εκκαθαρίζονται και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Από την οικονομική χρήση 2011 και μετά οι φορολογικές δηλώσεις υπόκειται στη διαδικασία έκδοσης Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης. Οι φορολογικές ζημίες, στο βαθμό που αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν τη χρήση στην οποία πραγματοποιήθηκαν.

Για την χρήση 2011 και εντεύθεν, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο την υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών το αργότερο εντός δέκα ημερών από την καταληκτική ημερομηνία έγκρισης του ισολογισμού της εταιρείας από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων. Το Υπουργείο Οικονομικών θα επιλέξει δείγμα εταιρειών τουλάχιστον της τάξης του 9% για έλεγχο από τις αρμόδιες ελεγκτικές υπηρεσίες του Υπουργείου. Ο έλεγχος αυτός θα πρέπει να ολοκληρωθεί σε διάστημα όχι αργότερο των δεκαοκτώ μηνών από την ημερομηνία υποβολής της «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

Ανέλεγκτες χρήσεις

Η μητρική Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2005 έως 2010. Η θυγατρική εταιρεία «ΑΛΛΑΤΙΝΗ – ΕΔΒΕ Α.Ε.» δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2001 έως 2010. Η εταιρεία «ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤ. ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΛΑΣΚΑΡΑΤΟΥ ΕΠΕ», έμμεση συμμετοχή, που ενοποιείται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2007 έως 2010.

Για τις ελληνικές εταιρείες του Ομίλου, η «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» για την οικονομική χρήση 2011 έχει εκδοθεί χωρίς ουσιαστικές προσαρμογές όσον αφορά το έξοδο φόρου και την αντίστοιχη πρόβλεψη φόρου, όπως αυτά αντικατοπτρίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του 2011. Σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, η οικονομική χρήση 2011 θα πρέπει να θεωρείται οριστική για σκοπούς φορολογικού ελέγχου μετά από δεκαοκτώ μήνες από την υποβολή της «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης» προς το Υπουργείο Οικονομικών.

6.13 Ζημίες ανά μετοχή

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/09/2012	30/09/2011	30/09/2012	30/09/2011
Ζημίες που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	-20.333.970	-23.406.543	-18.653.781	-22.218.395
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών	42.017.273	42.017.273	42.017.273	42.017.273
Ζημίες ανά μετοχή - βασικά και μειωμένα	-0,484	-0,557	-0,444	-0,529

Οι βασικές ζημίες ανά μετοχή υπολογίζονται με τη διαίρεση της αναλογούσας στους μετόχους της Εταιρείας ζημίας με τον σταθμισμένο μέσο όρο των σε κυκλοφορία μετοχών κατά την διάρκεια της χρήσης.

6.14 Απασχολούμενο προσωπικό

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της εταιρείας και του Ομίλου κατά την 30.09.12 ανερχόταν σε 540 άτομα και κατά την 30.09.11 σε 646 άτομα.

6.15 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές της εταιρείας, προς και από τα συνδεδεμένα με αυτή μέρη, κατά την έννοια του Δ.Λ.Π. 24 αναλύονται ως εξής:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	30/9/2012	30/9/2011	30/9/2012	30/9/2011
Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών & παγίων				
Σε θυγατρικές	0	0	450	450
Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη	145.044	146.666	145.044	146.666
Αγορές αγαθών, παγίων και υπηρεσιών				
Από θυγατρικές	0	0	681.928	946.794
Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0	0	0
Απαιτήσεις				
Από θυγατρικές	0	0	19.006.505	2.495
Από λοιπά συνδεδεμένα μέρη	171.294	51.802	171.294	51.802
Υποχρεώσεις				
Σε θυγατρικές	0	0	5.486.549	5.205.506
Σε λοιπά συνδεδεμένα μέρη	0	0	0	0
Παροχές προς τη διοίκηση και στελέχη της εταιρείας				
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	749.826	639.299	749.826	639.299
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0	0	0
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	9.723	0	9.723	0

Η εταιρεία έχει μισθώσει όλες τις κτιριακές της εγκαταστάσεις στην ΒΙΠΕ Θεσσαλονίκης παραγωγής αλεύρων και κατεψυγμένης ζύμης, από την θυγατρική της «ΑΛΛΑΤΙΝΗ-ΕΔΒΕ Α.Ε.».

7. Δεσμεύσεις και Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

7.1 Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις από Επίδικες ή υπό Διαιτησία Διαφορές

Σε βάρος της Εταιρείας εκκρεμούν δικαστικές διαφορές ή διαιτησίες, οι οποίες σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της Διοίκησης δεν αναμένεται να επηρεάζουν ουσιωδώς την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Οι σημαντικότερες εξ αυτών με βάση το ονομαστικό ποσό αιτήματος είναι οι ακόλουθες:

1. Κατά της θυγατρικής μας εταιρείας «ΑΛΛΑΤΙΝΗ – ΕΔΒΕ», της εταιρείας «PLIAS Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία Καταναλωτικών αγαθών», και του Χαράλαμπου Δαυίδ (πρώην προέδρου της PLIAS Α.Ε. και αντιπροέδρου της «NUTRIART ΑΒΕΕ») έχει ασκηθεί από τον κ. Νικόλαο Κατσέλη αγωγή ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών για το ποσό των 8,9 εκ ευρώ περίπου κατά κύρια νομική βάση και κατά την επικουρική βάση στο ποσό των 12 εκ ευρώ. Κατά τους ισχυρισμούς του ενάγοντος, τα ανωτέρω ποσά του οφείλονται κατά κύριο λόγο διότι δήθεν δεν του επιτράπη να ασκήσει δικαίωμα προτίμησης για την απόκτηση μετοχών της «Υιοί Χ. Κατσέλη ΑΒΕΕ» (και νυν «NUTRIART ΑΒΕΕ»), τις οποίες απέκτησε (2002) αντ' αυτού η θυγατρική μας εταιρεία «Εταιρεία Δημητριακών Βορείου Ελλάδος Α.Β.Ε.Ε.» και η οποία ακολούθως μέσω δημόσιας πρότασης κατέστη πλειοψηφούσα μέτοχος της «Υιοί Χ. Κατσέλη ΑΒΕΕ» (και νυν «NUTRIART ΑΒΕΕ»). Η συζήτηση της ως άνω αγωγής, πραγματοποιήθηκε στις 20.5.2009 αλλά λόγω παρόδου άπρακτου της προθεσμίας, ορίσθηκε οίκοθεν επανασυζήτηση για την 06.10.2010. Ακολούθως, εξεδόθη η υπ' αρ. 1479/04.04.2011 απόφαση του Δικαστηρίου η οποία απέρριψε την αγωγή στο σύνολό της και η οποία επιδόθηκε στον αντίδικο. Ο αντίδικος έχει καταθέσει δικόγραφο εφέσεως, το οποίο όμως δεν μας έχει κοινοποιηθεί.

2. Κατά της εταιρείας «ΑΛΛΑΤΙΝΗ Α.Ε.» και πλέον, λόγω καθολικής διαδοχής κατόπιν συγχώνευσης, κατά της «NUTRIART Α.Β.Ε.Ε.» και κατά της θυγατρικής της «ΑΛΛΑΤΙΝΗ – ΕΔΒΕ» και ορισμένων φυσικών προσώπων, ο Νικόλαος Κατσέλης, εταιρεία συμφερόντων του και ορισμένα φυσικά πρόσωπα άσκησαν αγωγές με τις οποίες αιτούνται την καταβολή αποζημίωσης ύψους 8,9 εκ € σε σχέση με την δημόσια πρόταση που είχε υποβάλει η «Εταιρεία Δημητριακών Βορείου Ελλάδος Α.Β.Ε.Ε.» το 2007. Η συζήτηση της αγωγής είχε αρχικά προσδιορισθεί για τις 04-11-2009 και αναβλήθηκε για τις 12-05-2010 οπότε και συζητήθηκε. Επί της αγωγής αυτής εκδόθηκε η υπ.αριθμ. 6006/2010 μη οριστική απόφαση του πολυμελούς πρωτοδικείου Αθηνών, με την οποία διατάχθηκε η διεξαγωγήπραγματογνωμοσύνης. Μέχρι σήμερα δεν έχει διενεργηθεί περαιτέρω διαδικαστική ενέργεια από τον αντίδικο.

3. Η εταιρεία «ΑΣΤΙΚΕΣ ΑΝΑΠΤΥΞΕΙΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε.» έχει ασκήσει αγωγή κατά της θυγατρικής εταιρείας «ΑΛΛΑΤΙΝΗ ΕΔΒΕ Α.Ε.» με την οποία αιτείται την καταβολή αποζημίωσης συνολικά ποσού € 21 εκ. περίπου για θετική ζημία, πραγματοποιηθείσες δαπάνες και διαφυγόντα κέρδη από την μεταξύ μας σύμβαση μεταβίβασης ιδανικού μεριδίου (25%) και ανάπτυξης ακινήτου στην θέση ΝΤΕΠΩ στην περιοχή Ποσειδωνίου Θεσσαλονίκης (παλαιό εργοστάσιο ΑΛΛΑΤΙΝΗ). Η αντίδικος επικαλείται τις πρόσφατες αποφάσεις του Συμβουλίου της Επικρατείας 669 και 670/2010 με τις οποίες ακυρώθηκε η οικοδομική άδεια που είχε εκδοθεί για το παραπάνω ακίνητο. Με διαφορετικές επικουρικές βάσεις της αγωγής της η αντίδικος ζητά είτε την ακύρωση της παραπάνω μεταβίβασης και την επιστροφή του καταβληθέντος τιμήματος ύψους € 7 εκ. περίπου είτε την μείωση του τιμήματος κατά το ποσό των € 3.6 εκ. περίπου λόγω πραγματικού ελαττώματος και έλλειψης συνολογολογηθείσας ιδιότητας. Η αρχική δικάσιμος είχε οριστεί για τις 24.1.2012 αλλά αναβλήθηκε για τις 14.5.2013.-

7.2 Προβλέψεις και Λοιπές Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Η μητρική Εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2005 έως 2010. Η θυγατρική εταιρεία «ΑΛΛΑΤΙΝΗ – ΕΔΒΕ Α.Ε.» δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2001 έως 2010. Η εταιρεία «ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤ. ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΛΑΣΚΑΡΑΤΟΥ ΕΠΕ», έμμεση συμμετοχή, που ενοποιείται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2007 έως 2010.

Η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι έχει σχηματίσει επαρκείς προβλέψεις έναντι των πρόσθετων φόρων που πιθανόν να προκύψουν κατά τους μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους, βάσει των ευρημάτων των φορολογικών ελέγχων προηγούμενων ετών και προγενέστερων διερμηνειών των φορολογικών νόμων.

Η Ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται σε ετήσια βάση αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου, στιγμή κατά την οποία θα εκκαθαριστούν και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Οι φορολογικές ζημιές στο βαθμό που αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό των κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν την χρήση που αφορούν.

Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης:

Για την χρήση 2011 και εντεύθεν, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρίες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης που οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά από Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2190/1920 και Ν. 3190/1955 αντίστοιχα, υποχρεούνται να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» που προβλέπεται στην παρ. 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον ίδιο Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει στην εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο την υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών εντός δέκα ημερών από την καταληκτική ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων. Το Υπουργείο Οικονομικών θα επιλέξει δείγμα εταιρειών τουλάχιστον της τάξης του 9% για έλεγχο από τις αρμόδιες ελεγκτικές υπηρεσίες του Υπουργείου. Ο έλεγχος αυτός θα πρέπει να ολοκληρωθεί σε διάστημα όχι αργότερο των δεκαοκτώ μηνών από την ημερομηνία υποβολής της «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης» στο Υπουργείο Οικονομικών.

Για τις ελληνικές εταιρείες του Ομίλου, η «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» για την οικονομική χρήση 2011 έχει εκδοθεί χωρίς ουσιαστικές προσαρμογές όσον αφορά το έξοδο φόρου και την αντίστοιχη πρόβλεψη φόρου, όπως αυτά αντικατοπτρίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του 2011. Σύμφωνα με τη σχετική νομοθεσία, η οικονομική χρήση 2011 θα πρέπει να θεωρείται οριστική για σκοπούς φορολογικού ελέγχου μετά από δεκαοκτώ μήνες από την υποβολή της «Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης» προς το Υπουργείο Οικονομικών.

8. Εγγυήσεις

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εκδίδει εγγυητικές επιστολές προς διάφορους τρίτους, η ανάλυση των οποίων κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2012 παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	30/9/2012	30/9/2012	31/12/2011	31/12/2011
Καλή εκτέλεση έργου	1.856.835	1.206.835	1.852.597	1.202.597
Λοιπές εγγυήσεις σε τρίτους	85.708	85.708	85.708	85.708
	1.942.543	1.292.543	1.938.305	1.288.305

9. Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη

Επί των ιδιοχρησιμοποιούμενων και επενδυτικών ακινήτων υφίστανται εμπράγματα βάρη ύψους € 56 εκ. έναντι των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας. Επιπρόσθετα έχουν ενεχυριασθεί υπέρ τραπεζής μετοχές που αντιστοιχούν στο 90% του μετοχικού κεφαλαίου της «ΑΛΛΑΤΙΝΗ-ΕΔΒΕ ΑΕ».

Υποθήκη Ακινήτου Κασέλη υπέρ Eurobank	25.500.000
Υποθήκη Ακινήτου ΕΔΒΕ υπέρ Proton Bank	30.500.000
Σύνολο	56.000.000

10. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Την 10^η Οκτωβρίου 2012, την θέση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας ανέλαβε ο κ. Αλέξανδρος Γεωργίσης, κατόπιν των παραιτήσεων για προσωπικούς λόγους, των κ. Κωνσταντίνου Πετρόπουλου και Λεονάρδου Παπαγιαννούλη.

Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου παραμένει εξαετής ως είχε αρχικά οριστεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση 2012, ήτοι μέχρι την 29.6.2018 δυνάμενη να παραταθεί μέχρι του χρόνου σύγκλησης της τακτικής γενικής συνέλευσης του ίδιου έτους.

Κατόπιν σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, αυτό ανασυγκροτείται σε σώμα ως εξής:

(α) Αλέξανδρος Γεωργίσης, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος),

(β) Χαράλαμπος Δαυίδ, Αντιπρόεδρος (μη εκτελεστικό μέλος)

- (γ) Μιχάλης Οικονομάκης, Μέλος Δ.Σ. (μη εκτελεστικό μέλος)
(δ) Λεονάρδος Παπαγιαννούλης, Μέλος Δ.Σ. (μη εκτελεστικό μέλος)
(ε) Αδαμάντιος Λέντσιος, Μέλος Δ.Σ. (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος) και
(στ) Νικόλαος Σοφοκλέους, Μέλος Δ.Σ. (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος).

Την 01 Νοεμβρίου

Την 1^η Νοεμβρίου 2012 ο Οικονομικός Διευθυντής κ. Ανδρέας Λαμπρόπουλος απεχώρησε από την εταιρεία και αντικαταστάθηκε στα καθήκοντά του ως Υπεύθυνος Οικονομικών Υπηρεσιών από τον μέχρι πρότινος Διευθυντή Λογιστηρίου κ. Στυλιανό Καρακάση.

Στις 14 Νοεμβρίου 2012 παραιτήθηκε το μέλος του Δ.Σ. κ Νικόλαος Σοφοκλέους. Τη θέση του έλαβε ο κ. Νικόλαος Διάκαρης.

Κατόπιν σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, αυτό ανασυγκροτείται σε σώμα ως εξής:

- (α) Αλέξανδρος Γεωργίτσης, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος),
(β) Χαράλαμπος Δαυίδ, Αντιπρόεδρος (μη εκτελεστικό μέλος)
(γ) Μιχάλης Οικονομάκης, Μέλος Δ.Σ. (μη εκτελεστικό μέλος)
(δ) Λεονάρδος Παπαγιαννούλης, Μέλος Δ.Σ. (μη εκτελεστικό μέλος)
(ε) Αδαμάντιος Λέντσιος, Μέλος Δ.Σ. (ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος) και
(στ) Νικόλαος Διάκαρης, Μέλος Δ.Σ. (εκτελεστικό μέλος).

Το μέλος του Δ.Σ. κ. Λεονάρδος Παπαγιαννούλης θα αντικαταστήσει προσωρινά, ήτοι μέχρι την επόμενη Γενική Συνέλευση των απερχόμενου κ. Νικόλαο Σοφοκλέους στην Επιτροπή Ελέγχου.

Πέραν των ήδη αναφερθέντων γεγονότων, δεν υπάρχουν μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα, τα οποία να αφορούν την Εταιρεία, στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα ΔΛΠ.

Αχαρνά 23 Νοεμβρίου 2012

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΣ &
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**
ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΓΕΩΡΓΙΤΣΗΣ

ΑΔΤ Τ 159125

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
ΛΕΟΝΑΡΔΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΟΥΛΗΣ

ΑΔΤ Χ 126354

**Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΡΑΚΑΣΗΣ

ΑΔΤ Τ222084

Α.Μ άδειας 16782 Α Τάξης



NUTRIART A.B.E.E.

Ανώνυμος Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία Ειδών Αρτοποιίας Ζαχαροπλαστικής Τροφίμων

ΑΡ.ΜΗΤΡ. ΑΕ 13492/06/Β/86/15

ΕΔΡΑ : Θέση Λουτρό - Αχαρναί Αττικής

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 ΕΩΣ 30η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012 ((Σύμφωνα με την απόφαση 4/507/28.4.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιογούς.)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της NUTRIART A.B.E.E. και του Ομίλου της. Συνιστούμε, επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου του εκδότη, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επισκόπησης του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Διεύθυνση διαδικτύου : <http://www.nutriart.gr>
 Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων : 23-11-12

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής: Εμμανουήλ Πετράκης ΑΜΣΟΕΑ 18731
 Ελεγκτική Εταιρία : ΤΜΣ Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
 Τύπος έκθεσης επισκόπησης : Συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη με έμφαση θέματος

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	43.366.355	45.889.885	27.259.725	29.365.473
Επενδύσεις σε ακίνητα	3.689.949	3.689.949	3.689.950	3.689.950
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	8.028.578	8.443.156	8.028.578	8.443.156
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	106.213	1.067.870	13.116.767	13.201.134
Αποθέματα	1.895.611	2.091.974	1.895.611	2.091.974
Απαιτήσεις από πελάτες	10.547.315	12.046.154	10.547.315	12.046.154
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	4.342.245	8.654.017	23.242.250	27.607.713
Μη κυκλοφ/ντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση	19.000.000	19.000.000	0	0
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	90.976.266	100.883.005	87.780.196	96.445.554
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετοχικό Κεφάλαιο	12.750.382	40.801.222	12.750.382	40.801.222
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	(85.295.522)	(93.012.392)	(83.885.814)	(93.282.873)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	(72.545.140)	(52.211.170)	(71.135.432)	(52.481.651)
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)	1.358	2.865	0	0
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	(72.543.782)	(52.208.305)	(71.135.432)	(52.481.651)
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	20.124.606	20.124.606	20.124.606	12.045.735
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	13.029.823	13.568.664	10.490.564	11.096.685
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	109.258.671	104.264.376	102.234.036	97.673.072
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	21.106.948	23.212.535	26.066.422	28.111.712
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	163.520.048	153.091.310	158.915.628	148.927.205
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	90.976.266	100.883.005	87.780.196	96.445.554

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 ΜΕΧΡΙ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.01-30.09.2012	1.01-30.09.2011	1.01-30.09.2012	1.01-30.09.2011
Κύκλος εργασιών	15.715.619	33.691.206	15.715.619	33.691.206
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	1.206.585	7.884.720	997.821	6.983.754
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(13.161.179)	(17.379.467)	(12.972.859)	(17.435.566)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(20.149.246)	(24.368.360)	(18.570.775)	(23.054.424)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	(20.335.476)	(23.407.422)	(18.653.781)	(22.218.395)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους συνολικά (Α)	(20.335.476)	(23.407.422)	(18.653.781)	(22.218.395)

Κατανέμονται σε :

-Ιδιοκτήτες μητρικής	(20.333.970)	(23.406.543)	(18.653.781)	(22.218.395)
-Δικαιώματα μειοψηφίας	(1.506)	(879)	0	0
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0	0	0	0
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(20.335.476)	(23.407.422)	(18.653.781)	(22.218.395)
-Ιδιοκτήτες μητρικής	(20.333.970)	(23.406.543)	(18.653.781)	(22.218.395)
-Δικαιώματα μειοψηφίας	(1.506)	(879)	0	0
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ)	-0,4840	-0,5570	-0,4440	-0,5290
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	(10.089.787)	(14.043.763)	(10.328.802)	(14.458.910)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.07-30.09.2012	1.07-30.09.2011	1.07-30.09.2012	1.07-30.09.2011
Κύκλος εργασιών	4.355.210	8.115.119	4.355.210	8.115.119
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	99.202	1.127.224	34.999	854.599
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(3.388.630)	(8.041.140)	(3.342.088)	(8.169.261)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(5.395.017)	(10.556.995)	(5.207.008)	(10.351.836)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	(5.653.903)	(11.284.232)	(5.471.464)	(10.952.631)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους συνολικά (Α)	(5.653.903)	(11.284.232)	(5.471.464)	(10.952.631)

Κατανέμονται σε :

-Ιδιοκτήτες μητρικής	(5.653.287)	(11.284.099)	(5.471.464)	(10.952.631)
-Δικαιώματα μειοψηφίας	(616)	(133)	0	0
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)	(5.653.903)	(11.284.232)	(5.471.464)	(10.952.631)
-Ιδιοκτήτες μητρικής	(5.653.287)	(11.284.099)	(5.471.464)	(10.952.631)
-Δικαιώματα μειοψηφίας	(616)	(133)	0	0
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ)	-0,1346	-0,2690	-0,1302	-0,2610
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	(2.367.865)	(6.972.660)	(2.463.769)	(7.220.463)

Αχαρναί 23 Νοεμβρίου 2011

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ ΔΣ
ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΓΕΩΡΓΙΤΣΗΣ
 ΑΔΤ Τ 159125

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΛΕΟΝΑΡΔΟΣ ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΟΥΛΗΣ
 ΑΔΤ Χ 126354

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΚΑΡΑΚΑΣΗΣ
 Α.Μ Αδείας 16762 Α' Τάξης

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 ΜΕΧΡΙ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1.01-30.09.2012	1.01-30.09.2011	1.01-30.09.2012	1.01-30.09.2011
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες) (20.149.246)		(24.368.360)		(23.054.424)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	3.071.391	3.335.704	2.644.057	2.976.656
Απομειώσεις ενσώματων & άυλων παγίων περιουσ. στοιχείων	0	1.058.565	0	33.880
Προβλέψεις	1.893.769	8.409.748	1.893.769	8.409.744
Αποτελέσματα (έσοδα,έξοδα,κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	964.260	167.972	(8.954)	167.972
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	6.038.807	5.761.205	5.606.870	5.417.008
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογ. κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	196.363	739.692	196.363	739.692
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	1.204.894	12.210.190	1.346.626	12.165.597
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(3.632.095)	(6.810.988)	(3.731.707)	(6.516.593)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(530.021)	(1.239.607)	(521.828)	(1.239.156)
Καταβεβλημένοι φόροι	(316.272)	(237.947)	(150.670)	(152.982)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(11.258.149)	(973.825)	(11.296.248)	(1.052.606)
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(159.129)	(396.027)	(159.129)	(396.027)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσ/των και άυλων παγίων στοιχείων	41.480	244.669	41.480	244.669
Τόκοι εισπραχθέντες	9.749	7.693	9.714	7.693
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδ. δραστηριότητες (β)	(107.900)	(143.665)	(107.935)	(143.665)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	7.847.888	4.002.186	7.847.854	4.000.000
Εξοφλήσεις δανείων	0	(3.002.140)	0	(2.905.523)
Εξοφλήσεις υποχρ. από χρημ/τικές μισθώσεις (χρεολύσια)	(184.856)	(179.425)	(184.856)	(179.425)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδ. δραστηριότητες (γ)	7.663.032	820.620	7.662.997	915.051
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	(3.703.017)	(296.870)	(3.741.186)	(281.221)
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	4.112.598	673.196	4.081.664	620.346
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	409.581	376.326	340.477	339.124

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 ΜΕΧΡΙ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (Ποσά εκφρασμένα σε Ευρώ)

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30.09.2012	30.09.2011	30.09.2012	30.09.2011
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2012 και 01.01.2011 αντίστοιχα)	(52.208.305)	(13.481.308)	(52.481.651)	(9.725.774)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συνεχιζόμενες και διακοπείσες δραστηριότητες)	(20.335.476)	(23.407.422)	(18.653.781)	(22.218.395)
Απομείωση ιδίων μετοχών	0	33.880	0	33.880
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2012 και 30.09.2011 αντίστοιχα)	(72.543.782)	(36.854.848)	(71.135.432)	(31.910.289)

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Οι εταιρείες του Ομίλου με τις αντίστοιχες επωνυμίες και διευθύνσεις τους, τα ποσοστά με τα οποία η μητρική Εταιρεία συμμετέχει στο μετοχικό τους κεφάλαιο, η σχέση συμμετοχής (άμεση ή έμμεση) καθώς και η μέθοδος ενσωμάτωσής τους στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της 30.09.2012, παρατίθενται αναλυτικά στην σημείωση 2.1 των Οικονομικών καταστάσεων. 2. Για την κατάρτιση των Οικονομικών καταστάσεων έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου την 31.12.2011. 3. Επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου και της Εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη υπέρ Τραπεζών ποσού 56 εκ ευρώ για εξασφαλίσεις δανείων. (Βλ. Σημ. 9 των Οικονομικών Καταστάσεων) 4. Δεν υφίστανται επίδικες ή υπό διαίτησία διαφορές ή αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας και του Ομίλου, εκτός από αυτές που αναφέρονται στην παράγραφο 7.1. 5. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου παρατίθενται αναλυτικά στην σημείωση 6.12 των Οικονομικών Καταστάσεων. 6. Τα ποσά των σωρευτικών προβλέψεων που έχουν σχηματισθεί από την Εταιρεία και τον Όμιλο για κάθε μια από τις ακόλουθες περιπτώσεις έχουν ως ακολούθως:

	Όμιλος	Εταιρεία
i) για τις πάσης φύσεως επίδικες ή υπό διαίτησία διαφορές Ευρώ	1.423.629,00	1.423.629,00
ii)) για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις Ευρώ	850.000,00	350.000,00
iii) λοιπές προβλέψεις Ευρώ	1.100.000,00	1.100.000,00
Σύνολο	3.373.628,00	2.873.629,00

7. Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου 30/09/12 στον Όμιλο και την Εταιρεία ήταν 540 άτομα, ενώ την 30/09/2011, 646 αντίστοιχα. 8. Οι πάσης φύσεως συναλλαγές (εισροές, εκροές) σωρευτικά από την έναρξη της χρήσης 01/01/2012 έως 30/09/12 καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 24, έχουν ως εξής:

	Όμιλος	Εταιρεία
α) Έσοδα	145.044 ευρώ	145.494 ευρώ
β) Έξοδα	0 ευρώ	681.928 ευρώ
γ) Απαιτήσεις	171.294 ευρώ	19.177.883 ευρώ
δ) Υποχρεώσεις	0 ευρώ	5.486.549 ευρώ
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	749.826 ευρώ	749.826 ευρώ
ς) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0 ευρώ	0 ευρώ
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	9.723 ευρώ	9.723 ευρώ

9. Στο τέλος της τρέχουσας περιόδου υπάρχουν 484.000 ίδιες μετοχές αξίας κτήσης 1.631.000 ευρώ. 10. Δεν υπήρξε μεταβολή της μεθόδου ενσωμάτωσης των ενοποιημένων εταιρειών στην τρέχουσα περίοδο από αυτή που εφαρμόστηκε στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2011. Στην τρέχουσα χρήση οι εταιρείες που ενσωματώθηκαν στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιγράφονται στην Σημ. 2.1 των οικονομικών καταστάσεων. 11. Το θέμα έμφασης του ορκωτού ελεγκτή λογιστή αναφέρει τα εξής: α) Τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας είναι αρνητικά και συντρέχει περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 48 του ΚΝ 2190/20 β) Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Εταιρείας και του Ομίλου υπερβαίνει το σύνολο των κυκλοφορούντων περιουσιακών τους στοιχείων γ) Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες της Εταιρείας και του Ομίλου είναι αρνητικές.