



ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.

ΕΜΠΟΡΙΟ - ΔΙΑΝΟΜΕΣ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ.: 57298604000

ΕΔΡΑ: ΟΛΥΜΠΟΥ 32, ΚΑΛΟΧΩΡΙ, 57009, ΔΗΜΟΣ ΔΕΛΤΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2015 έως την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2015

Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρίας «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε. Εμπόριο-Διανομές-Αντιπροσωπείες-Βιομηχανία». Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επίλυση ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεθνή διαδικτυακή του εκδότη, όπου αναρτώνται οι Ενοποιημένες και Εταιρικές οικονομικές καταστάσεις, που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, καθώς και η έκθεση ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.

Table with 2 main columns: ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ and 1.2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ

Table 1.1: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ. Columns: ΟΜΙΛΟΣ, ΕΤΑΙΡΙΑ, 30.09.2015, 31.12.2014, 30.09.2015, 31.12.2014.

Table 1.2: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ. Columns: ΟΜΙΛΟΣ, ΕΤΑΙΡΙΑ, 01.01-30.09.2015, 01.01-30.09.2014, 01.07-30.09.2015, 01.07-30.09.2014, 01.01-30.09.2015, 01.01-30.09.2014, 01.07-30.09.2015, 01.07-30.09.2014.

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

1. Οι εταιρίες του Ομίλου με τις αντίστοιχες επωνυμίες, τη χώρα της καταστατικής τους έδρας και τα ποσοστά με τα οποία η Μητρική Εταιρία συμμετέχει άμεσα ή έμμεσα στο μετοχικό τους κεφάλαιο, καθώς και η μέθοδος ενσωμάτωσής τους παρατίθενται αναλυτικά στη Σημείωση 1 των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων. Δεν έχει επέλθει κανένα γεγονός που να συνιστά διακοπόμενη εκμετάλλευση.

2. Για την κατάσταση των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν κατά τη σύνταξη των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης που ελήξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2014, με εξαίρεση τα νέα ή αναθεωρημένα λογιστικά πρότυπα και διερμηνείες τα οποία τέθηκαν σε ισχύ το 2015, όπως αυτά αναφέρονται στη Σημείωση 2 των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

3. Η Μητρική Εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2007. Από τη χρήση 2011, σύμφωνα με την Π.Ο.Α. 1159/2011, για όλες τις Εταιρίες που οι ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις τους ελέγχονται υποχρεωτικά από Νόμιμους Ελεγκτές, εκδίδεται Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τους ίδιους νόμιμους ελεγκτές που ελέγχουν τις Οικονομικές Καταστάσεις. Οι ελεγμέντες φορολογικά χρήσεις για κάθε μία από τις εταιρίες που περιλαμβάνονται στις Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις παρατίθενται αναλυτικά στη Σημείωση 5 των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

4. Επί των ακινήτων της Μητρικής Εταιρίας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη, ενώ επί των ακινήτων των θυγατρικών της εταιριών υπήρχαν κατά την 30<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2015 προσημειώσεις για εξασφάλιση υποχρεώσεων συνολικού ύψους 14.434 χιλ. ευρώ (31/12/2014: 14.270 χιλ. ευρώ).

5. Δεν υπάρχουν διαφορές ή υποχρεώσεις διαφορές καθώς και αποδοχές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρίας και του Ομίλου. Τα ποσά των σωρευτικών προβλέψεων στις 30/09/2015 για επισφαλείς & επίδικους πελάτες - χρεώστες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις για τον Όμιλο και για την Εταιρία ανήλθαν σε 10.816 χιλ. ευρώ και 1.493 χιλ. ευρώ αντίστοιχα (31/12/2014: 10.286 χιλ. ευρώ και 1.544 χιλ. ευρώ, αντίστοιχα). Το συνολικό ποσό των προβλέψεων που έχουν διενεργηθεί για τις ανελεγκτές φορολογικά χρήσεις των εταιριών του Ομίλου στις 30/09/2015 ανέρχεται σε 502 χιλ. ευρώ και για τη Μητρική Εταιρία σε 245 χιλ. ευρώ (31/12/2014: 536 χιλ. ευρώ και 318 χιλ. ευρώ, αντίστοιχα), ενώ δεν έχουν διενεργηθεί "Λοιπές Προβλέψεις" από τον Όμιλο και την Εταιρία κατά την έννοια των παραγράφων 10, 11 και 14 του ΔΛΠ 37 "Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία".

6. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στις 30/09/2015 ήταν για τον Όμιλο 1.666 άτομα και για την Εταιρία 137 άτομα (30/09/2014: Όμιλος 1.720 άτομα και Εταιρία 185 άτομα).

7. Οι πάσης φύσεως συναλλαγές (εισροές και εκροές) σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής χρήσης καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρίας και του Ομίλου στη λήξη της χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές τους με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 24, με διακριτή παράθεση των συνολικών αμοιβών διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης, των συναλλαγών τους, καθώς και των απαιτήσεων και υποχρεώσεων τους, έχουν ως εξής:

Table with 2 main columns: ΟΜΙΛΟΣ and ΕΤΑΙΡΙΑ. Rows: α) Έσοδα, β) Έξοδα, γ) Απαιτήσεις, δ) Υποχρεώσεις, ε) Συναλλαγές & αμοιβές διευθυντικών στελεχών & μελών της διοίκησης, στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη & μέλη της διοίκησης, ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη & μέλη της διοίκησης.

12. Τα ποσά και η φύση των λοιπών συνολικών εσόδων μετά από φόρους αναλύονται ως εξής:

Table with 2 main columns: ΟΜΙΛΟΣ and ΕΤΑΙΡΙΑ. Rows: Φύση Λοιπών συνολικών εσόδων/(ζημιών) μετά από φόρους, Αποτίμηση παραγώγων χρηματοοικονομικών προϊόντων μετά από φόρους, Αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων, Αναλογιστικά κέρδη, Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής θυγατρικών εταιριών εξωτερικού, Συμμετοχή στα Λοιπά συνολικά εισοδήματα / (ζημιές) κοινοπραξιών, Λοιπά Συνολικά έσοδα/(ζημιές) μετά από φόρους (B).

13. Στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης του Ομίλου της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2014 ανατοιμήθηκε για λόγους συγκρισιμότητας με την Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου 2015 το ποσό των 2.375 χιλ. ευρώ, το οποίο αφορά σε υπόλοιπο πιστωτή και συμψηφίστηκε με ισόποση απαίτηση που υπήρχε έναντι του ίδιου. Ως εκ τούτου, το ποσό των 2.375 χιλ. ευρώ μείωσε ισόποσα τόσο τον λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» όσο και τον λογαριασμό «Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις».

14. Τα σημαντικότερα γεγονότα που πραγματοποιήθηκαν μεταγενέστερα της 30<sup>ης</sup> Σεπτεμβρίου 2015 είναι επιγραμματικά τα εξής: - Την 28<sup>η</sup> Οκτωβρίου 2015 τα Διοικητικά Συμβούλια των θυγατρικών εταιριών «ARISTA Α.Ε.Β.Ε.» και «ΒΙΟΤΡΟΣ Α.Β.Ε.Ε.», αποφάσισαν την έναρξη των διαδικασιών συγχώνευσης με απορρόφηση της θυγατρικής εταιρίας «ARISTA Α.Ε.Β.Ε.» από την πρώτη, με ημερομηνία καθάρσεως ισολογισμού μετασχηματισμού την 31/10/2015. Εκτιμάται ότι η προτεινόμενη συγχώνευση θα ολοκληρωθεί περί τα τέλη Φεβρουαρίου του 2016, υπό την προϋπόθεση της έγκρισης Δήμους των απαιτούμενων εγκρίσεων από τις αρμόδιες αρχές και τα εταιρικά όργανα των συγχωνευόμενων θυγατρικών εταιριών. Η εν λόγω συγχώνευση υλοποιείται σε πλήρη συνέπεια με τη στρατηγική αναδιοργάνωσης των δραστηριοτήτων του Ομίλου με σκοπό: α) τον εξορθολογισμό και τη βελτιστοποίηση της παραγωγικότητας των λειτουργιών του, β) τη μείωση του λειτουργικού κόστους, γ) την εκμετάλλευση του εμπορικού πύλων της «ARISTA Α.Ε.Β.Ε.» για την περαιτέρω διείσδυση των προϊόντων της «ΒΙΟΤΡΟΣ Α.Β.Ε.Ε.» στην Ελληνική αγορά, οι πωλήσεις της οποίας δεν ξεπερνούν το 7% επί του συνόλου των πωλήσεων της τελευταίας. Έλαβε σημειώνεται ότι την ίδια ως άνω ημερομηνία, ήταν την 29<sup>η</sup> Οκτωβρίου 2015, η Μητρική εταιρία «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.» απέκτησε και το υπόλοιπο ποσοστό συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο της θυγατρικής της εταιρίας «ARISTA Α.Ε.Β.Ε.», με την αγορά 3.818 ονομαστικών μετοχών που αντιστοιχούν σε ποσοστό 0,01% του μετοχικού κεφαλαίου αυτής, έναντι τιμήματος ποσού 16 χιλ. ευρώ. Μετά την αγορά αυτή, το ποσοστό συμμετοχής της «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.» στο μετοχικό κεφάλαιο της θυγατρικής της εταιρίας «ARISTA Α.Ε.Β.Ε.» ανέρχεται πλέον σε 100%.

(Αναλυτική παράθεση των ως άνω γεγονότων γίνεται στη Σημείωση 20 των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων).

1.3 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ

Table with 2 main columns: ΟΜΙΛΟΣ and ΕΤΑΙΡΙΑ. Rows: Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2015 και 01.01.2014 αντίστοιχα), Συνακρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους, Πώληση θυγατρικής, Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών (αναλογία μη ελέγχουσας συμμετοχής), Μερίσματα καταβληθέντα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές, Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2015 και 30.09.2014 αντίστοιχα).

1.4 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΠΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ποσά εκφρασμένα σε χιλιάδες Ευρώ

Table with 2 main columns: ΟΜΙΛΟΣ and ΕΤΑΙΡΙΑ. Rows: ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ, Λειτουργικές δραστηριότητες, Πλέον / μείον προσαρμογές για: Αποβέβαιες ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων, Προβλέψεις, Μη πραγματοποιηθείσες συναλλαγματικές διαφορές, Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής θυγατρικών, Αποβέβαιες επιχορηγήσεων, Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας, Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα, Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογισμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες: Μείωση / (Αύξηση) αποθεμάτων, Μείωση / (Αύξηση) απαιτήσεων, Αύξηση / (Μείωση) υποχρεώσεων (πλην δανειακών), Μείον: Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα, Καταβληθέντα φόροι, Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α).

Table with 2 main columns: ΟΜΙΛΟΣ and ΕΤΑΙΡΙΑ. Rows: Επενδυτικές δραστηριότητες, Αύξηση κεφαλαίου θυγατρικών, Εισπραξη από πώληση θυγατρικών εταιριών (μέσον χρηματικών διαθέσιμων θυγατρικής), Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων, Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων, Αγορά επενδυτικών ακινήτων, Τόκοι εισπραχθέντες, Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β).

Table with 2 main columns: ΟΜΙΛΟΣ and ΕΤΑΙΡΙΑ. Rows: Χρηματοδοτικές δραστηριότητες, Εισπράξεις από μη ελέγχουσες συμμετοχές (αύξηση μετοχικού κεφαλαίου), Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληθέντα δάνεια, Εξοφλήσεις δανείων, Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεούλωση), Μερίσματα καταβληθέντα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές, Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ), Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ), Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου, Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου.

Καλοχώρι - Δήμος Δέλτα, Θεσσαλονίκη, 26 Νοεμβρίου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ: Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΚΑΤΣΙΩΤΗΣ  
Α.Δ.Τ.: Χ 232184 / 01

ΕΛΗ ΔΡΑΚΟΠΟΥΛΟΥ  
Α.Δ.Τ.: ΑΒ 287230 / 06

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΜΙΛΟΥ: Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ & ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

ΑΡΙΣ ΧΑΤΖΑΤΟΥΡΙΑΝ  
Α.Δ.Τ.: Χ 540791 / 03

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΕΪΝΤΑΝΗΣ  
Α.Φ.Μ.: 030961080 ΔΟΥ: Ζ' ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ  
Α.Μ.Α. 0017678 ΤΑΞΗ: Α'