



Ο.Λ.Θ. Α.Ε

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
της περιόδου
από 1η Ιανουαρίου έως 30η Σεπτεμβρίου 2009
Σύμφωνα με το άρθρο 6 του Ν.3556/2007**

Θεσσαλονίκη Νοέμβριος 2009

Οι Συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ο.Λ.Θ. Α.Ε. την 26/11/2009 με την αριθμ 4206 Απόφαση και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.thpa.gr, όπου και θα παραμείνουν στην διάθεση του κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών από την ημερομηνία της συντάξεως και δημοσιοποίησής τους.

Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιηθέντα στον τύπο συνοπτικά οικονομικά στοιχεία στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένα γενικά οικονομικά στοιχεία αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρίας, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

**Ο Διευθύνων
Σύμβουλος**

**Ο Διευθυντής
Οικονομικού Α/Α**

Ο Λογιστής

Καναβούρας Λάζαρος

Τσάρας Ιωάννης

Γαβριήλ Κόκκινος

**Μυρσίνη
Χονδρουδάκη**

Α.Δ.Τ.ΑΒ717218/06

Α.Δ.Τ.Ρ723030/95

Α.Δ.Τ.ΑΕ214331

ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0039369

Περιεχόμενα

Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	5
Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εσόδων Περιόδου	6
Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών.....	7
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων	8
Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων.....	9
1. Πληροφορίες για την εταιρία (Σύσταση και δραστηριότητα – Νομικό πλαίσιο)	9
2. Πλαίσιο κατάρτισης και βάση παρουσίασης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων- Λογιστικές αρχές.....	9
2.1. Πλαίσιο Κατάρτισης.....	9
2.2. Βάση Παρουσίασης.....	10
2.3. Λογιστικές Αρχές-Αλλαγές στις Λογιστικές Αρχές περιόδου	10
2.4 Πρότυπα-Τροποποιήσεις και Διερμηνείες τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ από 1.1.2009 και από 1.1.2010	11
3. Σημαντικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις.....	14
4. Σημαντικά γεγονότα της περιόδου 1.1.-30.9.2009	15
4.1. Γενική προσέγγιση.	15
4.2. Ειδικά θέματα περιόδου	16
5. Σημαντικές μεταβολές της περιόδου 1.1-30.9.2009	16
6. Πληροφόρηση κατά τομέα	17
6.1. Οικονομικά Στοιχεία ανά Τομέα	18
6.2. Σημαντικοί Πελάτες.....	18
7. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	19
8. Άυλα Περιουσιακά στοιχεία	20
9. Χρηματοοικονομικά Στοιχεία	21
9.1 Μη κυκλοφορούντα.....	21
9.2 Κυκλοφορούντα	21
10. Απαιτήσεις από πελάτες.....	22
11. Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	22
12. Ίδια κεφάλαια	23
12.1 Μετοχικό Κεφάλαιο	23
12.2 Λοιπά Αποθεματικά.....	23
13. Προβλέψεις.....	24
14. Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα	24
15. Πωλήσεις.....	25
16. Λοιπά έσοδα	26
17. Παροχές στο προσωπικό.....	26

18. Χρηματοοικονομικά έσοδα/ έξοδα (καθαρά)	27
19. Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)	27
20. Μερίσματα	27
21. Συναλλαγές με συνδεόμενα μέρη	28
22. Ενδεχόμενες απαιτήσεις-υποχρεώσεις	29
22.1 Επίδικες υποθέσεις	29
22.2 Απαιτήσεις	29
22.3 Εγγυήσεις	29
22.4 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	29
23. Κέρδη ανά μετοχή και μερίσματα	30
24. Γεγονότα μετά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης.....	30
Στοιχεία και πληροφορίες της απόφασης 4/507/28.04.2009 προς δημοσίευση.....	31

Ενδιάμεση Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Σημειώσεις	30.09.2009	31.12.2008
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Επενδύσεις σε ακίνητα		7.160.222	7.160.222
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	7	48.356.563	48.404.686
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	8	254.573	360.310
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	9	6.128.610	11.773.670
Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		18.270	18.270
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		738.562	583.387
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		62.656.801	68.300.545
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία			
Αποθέματα		1.999.865	1.870.025
Απαιτήσεις από πελάτες	10	3.882.543	4.693.521
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις		3.201.752	3.534.432
Χρηματ/κά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	9	700.000	700.000
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	58.663.771	54.083.189
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		68.447.932	64.881.167
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		131.104.732	133.181.712

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Ίδια Κεφάλαια

Μετοχικό κεφάλαιο	12	30.240.000	30.240.000
Αποθεματικά	12	61.105.889	60.967.616
Κέρδη εις νέον		24.175.559	23.058.342
Σύνολο ιδίων Κεφαλαίων		115.521.448	114.265.958

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Προβλέψεις για υποχρεώσεις στους εργαζομένους		3.915.694	3.943.980
Επιχορηγήσεις παγίων		19.239	27.094
Λοιπές προβλέψεις	13	829.604	1.506.319
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		106.493	103.913
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		4.871.030	5.581.305

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Υποχρεώσεις σε προμηθευτές		1.435.012	3.533.116
Προκαταβολές πελατών		2.452.098	2.551.155
Τρέχων φόρος εισοδήματος		0	0
Μερίσματα πληρωτέα		11.820	19.872
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα	14	6.813.325	7.230.307
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		10.712.255	13.334.450
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		131.104.732	133.181.712

Ενδιάμεση Κατάσταση Συνολικών Εσόδων Περιόδου

	Σημειώσεις	01.01-30.09.2009	01.01-30.09.2008	01.07-30.09.2009	01.07-30.09.2008
Συνεχιζόμενες Δραστηριότητες					
Πωλήσεις	(15)	32.476.763	38.366.371	10.999.828	11.720.514
Κόστος πωληθέντων		(31.120.166)	(29.605.499)	(10.691.509)	(9.864.568)
Μικτά Κέρδη/(Ζημίες)		1.356.597	8.760.872	308.319	1.855.946
Λοιπά έσοδα	(16)	5.850.754	674.807	224.605	232.398
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		(4.154.869)	(4.136.562)	(1.397.811)	(1.396.405)
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		(688.550)	(539.594)	(251.984)	(300.564)
Λοιπά έξοδα		(100.650)	(14.069)	(56.804)	(4)
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης προ Φόρων χρημ/κών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		2.263.282	4.745.454	(1.173.675)	391.371
Χρηματοοικονομικό έσοδο (καθαρό)	(18)	2.232.825	2.337.718	659.690	710.003
Κέρδη/(Ζημίες) περιόδου προ Φόρων		4.496.107	7.083.172	(513.985)	1.101.375
Φόρος εισοδήματος	(19)	(1.305.443)	(1.935.472)		(308.529)
Κέρδη/(Ζημίες) περιόδου μετά από φόρους (Α)		3.190.664	5.147.700	(513.985)	792.845
		(120.774)	0	405.552	0
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους(Β)		3.069.890	5.147.700	(108.433)	792.845
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α + Β)		3.069.890	5.147.700	(108.433)	792.845
Κέρδη/(Ζημίες) μετά από φόρους ανά μετοχή βασικά (σε €)		0,3165	0,5107	-0,0454	0,0787
Κέρδη/(Ζημίες) προ Φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων		5.153.895	7.606.610	(128.585)	1.340.092

Οι συνημμένες επεξηγηματικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Ενδιάμεση Κατάσταση Ταμειακών Ροών

	30/9/2009	30/9/2008
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	4.496.107	7.083.172
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	2.898.468	2.861.156
Προβλέψεις	-490.641	244.065
Κέρδη από αναπροσαρμογή επενδυτικών ακινήτων σε εύλογες αξίες		
Τόκοι εισπραχθέντες	-1.541.130	-1.616.555
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-75.714	66.781
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		
<i>Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:</i>		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-129.839	3.868
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	988.482	1.747.595
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-3.674.951	-1.949.810
<i>Μείον:</i>		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-1.647	-4.645
Καταβεβλημένοι φόροι	-464.270	-3.962.293
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	2.004.865	4.473.334
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-2.744.608	-4.961.898
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων		
Πώληση / (αγορά) μακροπρόθεσμων χρηματοοικονομικών μέσων	5.600.000	-298.000
Μερίσματα εισπραχθέντα		
Τόκοι εισπραχθέντες	1.542.777	1.621.199
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	4.398.169	-3.638.698
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια		
Εξοφλήσεις δανείων		
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)		
Μερίσματα πληρωθέντα	-1.822.452	-5.711.517
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-1.822.452	-5.711.517
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	4.580.582	-4.876.881
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	54.083.189	60.470.996
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	58.663.771	55.594.115

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Διαθέσιμα μερίσματα χρήσεως για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	Τακτικά Αποθεματικά	Αφορολόγητα Αποθεματικά	Αποθεματικό αποτίμησης επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση	Συνολικά Αποθεματικά	Σωρευμένα κέρδη	Σύνολο
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (1.1.2008)	30.240.000	1.063.536	1.153.294	59.128.478	0	61.345.308	23.077.796	114.663.104
<i>Συναλλαγές με Ιδιοκτήτες</i>								0
Διανεμηθέντα μερίσματα <i>Λοιπές μεταβολές περιόδου</i>	-	(1.063.536)	-	-	-	(1.063.536)	(4.636.800)	(5.700.336)
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	-	0,00	5.147.700	5.147.700
Μεταφορά στα Αποθεματικά	-	-	685.845	-	-	685.845	(685.845)	0
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.09.08)	30.240.000	0	1.839.138	59.128.478	0	60.967.616	22.902.851	114.110.468
<i>Λοιπές μεταβολές περιόδου</i>								
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	-	0,00	155.490	155.490
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (31.12.2008)	30.240.000	0	1.839.138	59.128.478	0	60.967.616	23.058.342	114.265.958
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (01.01.2009)	30.240.000	0	1.839.138	59.128.478	0	60.967.616	23.058.342	114.265.958
Μεταβολές σε λογιστικές πολιτικές	-	-	-	-	-	-	-	-
Αναπροσαρμοσμένο Υπόλοιπο την 1.1.2009	30.240.000	0	1.839.138	59.128.478	0	60.967.616	23.058.342	114.265.958
<i>Συναλλαγές με Ιδιοκτήτες</i>								
Διανεμηθέντα μερίσματα <i>Λοιπές μεταβολές περιόδου</i>	-	-	-	-	-	0,00	(1.814.400)	(1.814.400)
Κέρδη περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	-	-	0,00	3.190.664	3.190.664
Λοιπά εισοδήματα μετά από φόρους	-	-	-	-	(120.774)	(120.774)	0	(120.774)
Μεταφορά στα Αποθεματικά	-	-	259.047	-	-	259.047	(259.047)	0,00
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.09.2009)	30.240.000	0	2.098.185	59.128.478	(120.774)	61.105.889	24.175.559	115.521.448

Τα λοιπά εισοδήματα μετά από φόρους αναλύονται στη σημείωση 9

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

1. Πληροφορίες για την εταιρία (Σύσταση και δραστηριότητα – Νομικό πλαίσιο)

Η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΛΙΜΕΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Ανώνυμη Εταιρεία» και διακριτικό τίτλο «Ο.Λ.Θ Α.Ε» συστήθηκε το έτος 1999, με την μετατροπή του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου «Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης» σε ανώνυμη εταιρία, σύμφωνα με τον νόμο 2688/1999, τελεί υπό την εποπτεία του Υπουργείου Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας & Ναυτιλίας και διέπεται από τις διατάξεις του ν.2688/89, είναι κοινής ωφέλειας και έχει το αποκλειστικό δικαίωμα χρήσης και εκμετάλλευσης των γηπέδων, κτιρίων και εγκαταστάσεων της χερσαίας Λιμενικής Ζώνης του Λιμένος της Θεσσαλονίκης, τα οποία ανήκουν στο Ελληνικό Δημόσιο, για 50 χρόνια.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο των βοηθητικών και συναφών προς τις μεταφορές δραστηριοτήτων και των δραστηριοτήτων ταξιδιωτικών πρακτορείων (ΣΤΑΚΟΔ '08, κωδικός 52) που είναι η παροχή υπηρεσιών φορτ/σης φορτίων, αποθήκευσης αυτών, λοιπών λιμενικών εξυπηρετήσεων, εξυπηρέτησης επιβατικής κίνησης κ.λ.π.

Ο αριθμός του προσωπικού της Εταιρείας στις 30.9.2009 και στις 30.9.2008 ήταν 551 και 560 άτομα αντίστοιχα.

2. Πλαίσιο κατάρτισης και βάση παρουσίασης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων- Λογιστικές αρχές

2.1. Πλαίσιο Κατάρτισης.

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου (ΔΛΠ) 34 περί ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων και έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και την αρχή του ιστορικού κόστους πλην:

- των ενσώματων ακινητοποιήσεων και των άυλων περιουσιακών στοιχείων για τα οποία έχει χρησιμοποιηθεί προηγούμενη αναπροσαρμογή, τον Μάιο 2000, πριν την εισαγωγή του Οργανισμού στο Χ.Α. σαν τεκμαρτό κόστος κατά την ημερομηνία εκείνη,
- των επενδυτικών ακινήτων, τα οποία αποτιμήθηκαν στην εύλογή τους αξία,
- των χρηματοοικονομικών στοιχείων που κατέχονται για εμπορικούς σκοπούς που αποτιμώνται στην εύλογή τους αξία μέσω αποτελεσμάτων,
- των χρηματοοικονομικών στοιχείων που ταξινομούνταν ως διακρατούμενα έως την λήξη τους και αποτιμώνται με τη μέθοδο του αποσβεσμένου κόστους και με αναγνώριση των μεταβολών στην κατάσταση συνολικών εσόδων.

- των χρηματοοικονομικών στοιχείων που ταξινομούνταν ως επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση και αποτιμώνται στην εύλογη αξία με αναγνώριση των μεταβολών απευθείας στα ίδια κεφάλαια.

Ως εκ τούτου, οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν περιορισμένη πληροφόρηση σε σχέση με αυτές των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και θα πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με τις τελευταίες δημοσιευθείσες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2008, που είναι διαθέσιμες στη ιστοσελίδα της εταιρίας με ηλεκτρονική διεύθυνση www.thpa.gr.

2.2. Βάση Παρουσίασης.

Η εταιρία συνέταξε οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α. για πρώτη φορά για τη χρήση που έληξε 31/12/2005. Οι οικονομικές καταστάσεις της περιόδου αυτής έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και τις Διερμηνείες που εκδόθηκαν από τη Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών, έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε. με τον Καν.1725/2003 και τις σχετικές τροποποιητικές πράξεις αυτού και έχουν ενσωματωθεί σε ενιαίο κείμενο με τον Καν. 1126/3.11.2008

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ. Τυχόν μικρές αποκλίσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις των σχετικών ποσών.

2.3. Λογιστικές Αρχές-Αλλαγές στις Λογιστικές Αρχές περιόδου

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η Εταιρεία για την σύνταξη των συνοπτικών ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της 30.9.2009 είναι συνεπείς με αυτές που περιγράφονται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2008 και πρέπει να διαβάζονται σε συνδυασμό με αυτές με εξαίρεση την εφαρμογή από 1.1.2009 των παρακάτω προτύπων που ισχύουν, κατά την υιοθέτησή τους από την Ε.Ε., από 1.1.2009

•• ΔΠΧΑ 8, «Λειτουργικοί Τομείς»:

Το ΔΠΧΑ 8 αντικαθιστά το ΔΛΠ 14 και υιοθετήθηκε από την Ε.Ε. με τον Καν. 1126/2008 «Οικονομικές Πληροφορίες κατά τομέα», ισχύει από 1.1.2009 και υιοθετεί την προσέγγιση της διοίκησης αναφορικά με τις οικονομικές πληροφορίες που δίνονται κατά τομέα. Η πληροφόρηση που γνωστοποιείται είναι αυτή που χρησιμοποιεί η διοίκηση εσωτερικά για την αξιολόγηση της απόδοσης των λειτουργικών τομέων και την κατανομή πόρων σε αυτούς τους τομείς. Η Εταιρεία προσδιόρισε τους νέους λειτουργικούς τομείς όπως αναφέρεται στη Σημείωση 6 όπου περιλαμβάνονται επίσης επιπρόσθετες γνωστοποιήσεις και αναθεωρημένη συγκριτική πληροφόρηση.

•• Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 1, «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»:

Το ΔΛΠ 1 έχει αντικατασταθεί με τον Καν. 1274/2008 για να αναβαθμίσει τη χρησιμότητα των πληροφοριών που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις. Από τις πιο σημαντικές τροποποιήσεις είναι: η απαίτηση όπως η κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων περιλαμβάνει μόνο

συναλλαγές με ιδιοκτήτες, η εισαγωγή μιας καινούργιας κατάστασης συνολικών εσόδων («comprehensive income») που συνδυάζει όλα τα στοιχεία εσόδων και εξόδων που αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων μαζί με τα «λοιπά συνολικά έσοδα («other comprehensive income») και της απαίτησης όπως επαναδιατυπώσεις στις οικονομικές καταστάσεις ή αναδρομικές εφαρμογές νέων λογιστικών πολιτικών να παρουσιάζονται από την αρχή της προγενέστερης συγκριτικής περιόδου, δηλ. σε μία τρίτη στήλη στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Η Εταιρεία έκανε τις απαραίτητες αλλαγές στην παρουσίαση των υφιστάμενων οικονομικών της καταστάσεων και επέλεξε να παρουσιάσει τα συνολικά έσοδα στην ίδια οικονομική κατάσταση.

2.4 Πρότυπα-Τροποποιήσεις και Διερμηνείες τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ από 1.1.2009 και από 1.1.2010

Πέραν των παραπάνω προτύπων που επηρέασαν την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 1.1.2009-30.9.2009 η Ε.Ε. με σειρά Κανονισμών υιοθέτησε τα παρακάτω πρότυπα από τα οποία όσα ισχύουν από 1.1.2009 είτε δεν έχουν εφαρμογή είτε δεν επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ενώ για τα ισχύοντα μετά την 1.1.2010 θα εξετασθεί η εφαρμογή τους κατά τον χρόνο έναρξης ισχύος των προτύπων αυτών.

•• ΔΛΠ 23: «ΔΛΠ 23 Κόστος Δανεισμού (αναθεωρημένο 2007)».

Με τον Καν. 1260/2008 αντικαθίσταται και ισχύει από 1.1.2009 το αναθεωρημένο το 1993 ΔΛΠ 23 με το αναθεωρημένο του 2007. «Το αναθεωρημένο πρότυπο καταργεί “την δυνατότητα που περιλαμβάνει στο ΔΛΠ 23, να αναγνωρίζεται το κόστος “δανεισμού άμεσα ως έξοδο στο βαθμό που μπορεί να σχετίζεται άμεσα με την αγορά, “κατασκευή ή παραγωγή ενός περιουσιακού στοιχείου που πληροί τις προϋποθέσεις. “Όλα αυτά τα κόστη δανεισμού κεφαλαιοποιούνται και αποτελούν τμήμα του κόστους “του περιουσιακού στοιχείου. Τα λοιπά κόστη δανεισμού αναγνωρίζονται ως έξοδα.»

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

Με τον Καν. 1261/2008 τροποποιήθηκε και ισχύει από 1.1.2009 το παραπάνω πρότυπο. Η τροποποίηση του προτύπου «παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με την έννοια «προϋποθέσεις της κατοχύρωσης», με την ερμηνεία της έννοιας «προϋποθέσεις που “δεν αφορούν στην κατοχύρωση» και με την ερμηνεία της έννοιας «ακυρώσεις “συμφωνιών αμοιβών βάσει της αξίας των μετοχών» από την οικονομική οντότητα ή “τον αντισυμβαλλόμενο.»

•• ΕΔΔΠΧΑ 1 «Διερμηνεία ΕΔΔΠΧΑ 13 Προγράμματα πιστότητας πελατών»

Με τον Κανονισμό 1262/2008 προστέθηκε και ισχύει από 1.1.2009 η Διερμηνεία 13. Με τη Διερμηνεία αυτή «παύουν οι υφιστάμενες ασυνέπειες σε πρακτικό επίπεδο όσον “αφορά το λογιστικό χειρισμό των δωρεάν ή με έκπτωση προϊόντων ή υπηρεσιών των “πωλούμενων στο πλαίσιο προγραμμάτων πιστότητας πελατών, με τα οποία εταιρείες “συχνά ανταμείβουν τους πελάτες τους υπό τύπο βαθμών, αεροπορικών αποστάσεων “ή άλλων δικαιωμάτων παροχών, κατά την πώληση προϊόντος ή υπηρεσίας».

•• ΕΔΔΠΧΑ 14: «Διερμηνεία ΕΔΔΠΧΑ 14 ΔΛΠ 19-Το όριο σ' ένα κεφαλαιακό περιουσιακό στοιχείο καθορισμένων παροχών, οι ελάχιστες υποχρεώσεις και οι αλληλεπιδράσεις τους»

Με τον Κανονισμό 1263/2008 προστέθηκε και ισχύει από 1.1.2009 η Διερμηνεία 14. Με την Διερμηνεία αυτή αποσαφηνίζονται «διατάξεις του διεθνούς λογιστικού "προτύπου (ΔΛΠ) 19 όσον αφορά την επιμέτρηση ενός περιουσιακού στοιχείου "καθορισμένης παροχής στο πλαίσιο των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών "μετά την έξοδο από την υπηρεσία, όταν υπάρχει ελάχιστη κεφαλαιακή "υποχρέωση. Περιουσιακό στοιχείο καθορισμένης παροχής είναι ένα πλεόνασμα "της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων του προγράμματος επί της "παρούσας αξίας της δέσμευσης καθορισμένης παροχής. Το ΔΛΠ 19 περιορίζει "την επιμέτρησή του στην παρούσα αξία των οικονομικών οφελών που υφίστανται "με τη μορφή επιστροφών χρημάτων από το πρόγραμμα ή μειώσεων των "μελλοντικών εισφορών στο πρόγραμμα που μπορούν να επηρεαστούν από τις "ελάχιστες κεφαλαιακές υποχρεώσεις.»

•• ΔΛΠ 32 και ΔΛΠ 1: «Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 32 Χρηματοοικονομικά μέσα Παρουσίαση» και «Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων».

Με τον Κανονισμό 53/2009 τροποποιούνται και ισχύουν από 1.1.2009 το ΔΛΠ 32, το ΔΛΠ 1, το ΔΠΧΑ 7, το ΔΛΠ 39 και η Διερμηνεία 2 σύμφωνα με τις τροποποιήσεις του ΔΛΠ 1 και 32. «Βάσει των τροποποιήσεων αυτών ορισμένοι τίτλοι που "εκδίδονται από εταιρείες και κατατάσσονται επί του παρόντος ως υποχρεώσεις "παρόλο που έχουν χαρακτηριστικά ανάλογα με εκείνα των συνήθων μετοχών, "πρέπει να κατατάσσονται ως ίδια κεφάλαια. Απαιτούνται επιπρόσθετες "γνωστοποιήσεις για τα μέσα αυτά και πρέπει να εφαρμοστούν νέοι κανόνες για "την ανακατάταξή τους.»

•• ΔΠΧΑ 1 και ΔΛΠ 27 «Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1. Πρώτη εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α. και το ΔΛΠ 27 Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις-Κόστος επένδυσης σε θυγατρική. Από κοινού ελεγχόμενη οικονομική οντότητα ή Συγγενή Επιχείρηση»

Με τον Κανονισμό 69/2009 τροποποιήθηκε και ισχύει από 1.1.2009 το ΔΠΧΑ 1 και το ΔΛΠ 27, όπως επίσης το ΔΛΠ 18,21 και 36 σύμφωνα με τις τροποποιήσεις του ΔΛΠ 27. «Η τροποποίηση του ΔΠΧΑ 1 επιτρέπει στον υιοθετούντα για πρώτη φορά "να χρησιμοποιεί στις ξεχωριστές οικονομικές καταστάσεις του ως τεκμαρτό "κόστος μίας επένδυσης σε θυγατρική, από κοινού ελεγχόμενη οικονομική οντότητα "ή συγγενή επιχείρηση είτε την εύλογη αξία κατά την ημερομηνία μετάβασης της "οικονομικής οντότητας στα ΔΠΧΑ είτε τη λογιστική αξία της επένδυσης βάσει των "προηγούμενων ΓΠΛΑ κατά την ημερομηνία αυτή. Ο ορισμός της «μεθόδου "κόστους» διαγράφεται από το ΔΛΠ 27 και επιβάλλεται συνεπώς στον επενδυτή να "αναγνωρίζει ως εισόδημα στις ξεχωριστές οικονομικές καταστάσεις του όλα τα "μερίσματα που λαμβάνονται από μια θυγατρική, από κοινού ελεγχόμενη "οικονομική οντότητα ή συγγενή επιχείρηση, ακόμη κι αν το μέρισμα πληρώνεται "από τα αποθεματικά που υπήρχαν πριν από την απόκτηση. Οι τροποποιήσεις "στο ΔΛΠ 27 αποσαφηνίζουν επίσης το πώς καθορίζεται το κόστος μίας "επένδυσης βάσει του ΔΛΠ 27 όταν μια μητρική εταιρεία αναδιοργανώνει τη "λειτουργική δομή του ομίλου της τοποθετώντας μια νέα

οικονομική οντότητα ως "μητρική της με τρόπο που η νέα μητρική να αποκτά τον έλεγχο της αρχικής "μητρικής εκδίδοντας συμμετοχικούς τίτλους εις αντάλλαγμα των υπαρχόντων "συμμετοχικών τίτλων της αρχικής μητρικής.»

●● **ΔΛΠ 1, 8, 10, 16 και 7, 19, 20 και 41, 23, 27, 28 και ΔΠΧΑ 7, 29, 31 και 32, 34, 36, 38, 39, 40 και 16, 41 και ΔΠΧΑ 5, Δ.Λ.Π. 2 και 36, ΔΠΧΑ 5 και 1 «Βελτιώσεις των Δ.Π.Χ.Α.»**

Με τον Καν 70/2009 τροποποιούνται και ισχύουν από 1.1.2009 και από 1.1.2010 τα πρότυπα αυτά στα πλαίσια της ετήσιας διαδικασίας βελτίωσης που εφαρμόζει ο Οργανισμός Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΟΔΛΠ) και η οποία στοχεύει στη βελτίωση και στη διευκρίνιση των διεθνών λογιστικών προτύπων. «Οι βελτιώσεις "περιλαμβάνουν 35 τροποποιήσεις των υφιστάμενων διεθνών λογιστικών "προτύπων και διαιρούνται σε δύο μέρη, εκ των οποίων το μέρος I περιέχει "τροποποιήσεις που οδηγούν σε λογιστικές μεταβολές για λόγους παρουσίασης, "αναγνώρισης ή μέτρησης, ενώ το μέρος II αφορά αλλαγές στην ορολογία ή "τροποποιήσεις εκδοτικής φύσης.»

●● **Διερμηνεία 12 «Διερμηνεία 12 της IFRIC: Διακανονισμός για την παροχή δημόσιας υπηρεσίας»**

Με τον Καν. 254/2009 ενσωματώνεται στον Καν. 1126/2008 και ισχύει από 1.1.2010, η διερμηνεία αυτή. Η IFRIC 12 «αποτελεί ερμηνεία που διευκρινίζει τον τρόπο εφαρμογής των "διατάξεων περί των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης "IFRIC που ήδη έχουν εγκριθεί από την επιτροπή για τους διακανονισμούς "παραχώρησης δημόσιων υπηρεσιών. Η IFRIC 12 διευκρινίζει τον τρόπο με τον "οποίο αναγνωρίζεται στους λογαριασμούς του φορέα εκμετάλλευσης υπέρ του "οποίου έχει πραγματοποιηθεί παραχώρηση η υποδομή που αφορά ο "διακανονισμός για την παραχώρηση των δημοσίων υπηρεσιών. Διευκρινίζει "επίσης τη διάκριση μεταξύ των επιμέρους σταδίων του διακανονισμού για την "παραχώρηση των δημοσίων υπηρεσιών (στάδια κατασκευής/λειτουργίας) και του "τρόπου με τον οποίο θα πρέπει να αναγνωρίζονται για κάθε περίπτωση τα "έσοδα και οι δαπάνες. Πραγματοποιείται διάκριση μεταξύ δύο τρόπων "αναγνώρισης της υποδομής καθώς και των αντίστοιχων εσόδων και δαπανών "(πρόκειται για τα «μοντέλα» βάσει των χρηματοοικονομικών περιουσιακών "στοιχείων ή βάσει των άυλων περιουσιακών στοιχείων) ανάλογα με την έκθεση "του φορέα εκμετάλλευσης στον οποίο έχει εκχωρηθεί η παραχώρηση, στην "αβεβαιότητα όσον αφορά τα μελλοντικά του έσοδα λογιστικές κρίσεις, εκτιμήσεις "και υποθέσεις»

●● **ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»**

Με τον Κανονισμό 494/2009 τροποποιείται το ΔΛΠ 27 και εφαρμόζεται από 1.1.2010.

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 27 «καθορίζουν κάτω από ποιές περιστάσεις μια "οικονομική οντότητα οφείλει να συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, "πως πρέπει να λογιστικοποιούν οι μητρικές οικονομικές οντότητες τις μεταβολές των "δικαιωμάτων ιδιοκτησίας σε θυγατρικές και πως πρέπει να επιμερίζονται οι ζημίες μια "θυγατρικής μεταξύ της ελέγχουσας και της μη ελέγχουσας συμμετοχής».

Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις του ΔΛΠ 27 τροποποιούνται και τα παρακάτω Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, «ΔΠΧΑ 1, ΔΠΧΑ 4, ΔΠΧΑ 5, ΔΛΠ 1, ΔΛΠ 7, "ΔΛΠ 14, ΔΛΠ 21, ΔΛΠ

28, ΔΛΠ 31, ΔΛΠ 32, ΔΛΠ 33, ΔΛΠ 39 και η διερμηνεία 7 της "Μόνιμης Επιτροπής Διερμηνειών (ΜΕΔ)»,

●● **ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»**

Με τον Κανονισμό 495/2009 αντικαταστάθηκε το Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Αναφοράς ΔΠΧΑ 3. Το αναθεωρημένο ΔΠΧΑ 3 εφαρμόζεται από 1.1.2010 και «θεσπίζει αρχές και κανόνες για το πώς ένας αποκτών σε "συνένωση επιχειρήσεων αναγνωρίζει και επιμετρά στα βιβλία του τα διάφορα στοιχεία "(όπως αναγνωρίσιμα περιουσιακά στοιχεία, αναλαμβανόμενες υποχρεώσεις, μη "ελέγχουσες συμμετοχές και υπεραξία (φήμη και πελατεία) που συνοδεύονται με την "λογιστική αντιμετώπιση της πράξης απόκτησης. Καθορίζει επίσης τις πληροφορίες "που πρέπει να κοινοποιούνται σχετικά με τις πράξεις αυτές».

Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 3 τροποποιούνται και τα παρακάτω Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς ΔΠΧΑ1, ΔΠΧΑ 2, ΔΠΧΑ 7, τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα ΔΛΠ 12, ΔΛΠ 16, ΔΛΠ 28, ΔΛΠ 32, ΔΛΠ 33, ΔΛΠ 34, ΔΛΠ 36, ΔΛΠ 37, ΔΛΠ 38, ΔΛΠ 39 και η διερμηνεία 9 της Επιτροπής Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΕΔΔΠΧΑ).

●● **ΔΛΠ 39 : «Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 39»**

Με τον Κανονισμό 839/2009 τροποποιείται και ισχύει από την 30/6/2009 το ΔΛΠ 39. Οι τροποποιήσεις αυτές αποσαφηνίζουν το πώς χρησιμοποιείται η λογιστική αντιστάθμισης στο μέρος του χρηματοοικονομικού μέσου που αντιστοιχεί στον πληθωρισμό και στα συμβόλαια δικαιώματος προαίρεσης όταν χρησιμοποιούνται ως μέσα αντιστάθμισης.

●● **ΔΛΠ 39,7 : «Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7»**

Με τον Κανονισμό 824/2009 οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7» αποσαφηνίζουν την ημερομηνία έναρξης ισχύος και τα μέτρα τα σχετικά με τη μετάβαση που θεσπίζονται με τις τροποποιήσεις των προτύπων αυτών. Οποιαδήποτε αναταξινόμηση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, που γίνεται από την 1^η Νοεμβρίου 2008, εφαρμόζεται μόνο από την ημερομηνία επέλευσης της επαναταξινόμησης .

●● **ΕΔΔΠΧΑ 15 : «Συμβάσεις για την κατασκευή ακινήτων»**

Με τον Κανονισμό 639/2009 τροποποιείται και ισχύει από την 31/12/2009. Η ΕΔΔΠΧΑ 15 αποτελεί διερμηνεία που διευκρινίζει και καθοδηγεί σχετικά με το πότε πρέπει να αναγνωρίζονται στους λογαριασμούς τα έσοδα από την κατασκευή ακινήτων, και ειδικότερα, εάν μια σύμβαση κατασκευής εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ. 11 «Συμβάσεις κατασκευής» ή του ΔΛΠ 18 « Έσοδα».

3. Σημαντικές κρίσεις, εκτιμήσεις και υποθέσεις

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί όπως η διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει στον σχηματισμό κρίσεων, σε λογιστικές εκτιμήσεις και υποθέσεις οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης την γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των

οικονομικών καταστάσεων και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την περίοδο αναφοράς. Τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί.

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις επαναξιολογούνται συνεχώς και βασίζονται τόσο στην εμπειρία του παρελθόντος όσο και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων και των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θεωρούνται λογικά με βάση τις συγκεκριμένες συνθήκες, ενώ επαναξιολογούνται συνεχώς με την χρησιμοποίηση όλων των διαθέσιμων πληροφοριών. Μεταβολές στις κρίσεις είναι πιθανό να οδηγήσουν σε μία αύξηση ή μία μείωση των ενδεχόμενων υποχρεώσεων της Εταιρίας στο μέλλον.

Ως σημαντική λογιστική εκτίμηση, θεωρείται μία η οποία είναι σημαντική για την εικόνα της οικονομικής κατάστασης της Εταιρίας και τα αποτελέσματά της, απαιτεί δε τις πιο δύσκολες, υποκειμενικές ή περίπλοκες κρίσεις της διοίκησης σχετικά με την επίδραση υποθέσεων οι οποίες είναι αβέβαιες. Η Εταιρία αξιολογεί τέτοιες εκτιμήσεις σε συνεχή βάση, βασιζόμενη στα αποτελέσματα του παρελθόντος και στην εμπειρία, συσκέψεις με ειδικούς, τάσεις και άλλες μεθόδους οι οποίες θεωρούνται λογικές στις συγκεκριμένες συνθήκες, όπως επίσης και τις προβλέψεις σχετικά με το πώς αυτά ενδέχεται να αλλάξουν στο μέλλον.

Ακόμη η Εταιρία εμπλέκεται σε δικαστικές διεκδικήσεις και αποζημιώσεις κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών της. Η διοίκηση κρίνει εάν οποιοδήποτε διακανονισμοί θα επηρέαζαν σημαντικά ή όχι την οικονομική θέση της Εταιρίας. Παρόλα αυτά, ο καθορισμός των ενδεχόμενων υποχρεώσεων που σχετίζονται με διεκδικήσεις και απαιτήσεις είναι μία πολύπλοκη διαδικασία που περιλαμβάνει κρίσεις σχετικά με τις πιθανές συνέπειες όπως και τις ερμηνείες σχετικά με τους νόμους και τους κανονισμούς.

4. Σημαντικά γεγονότα της περιόδου 1.1.-30.9.2009

4.1. Γενική προσέγγιση.

Η παγκόσμια οικονομία παρουσιάζει σημαντική ύφεση για την περίοδο από τις τελευταίες δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (31.12.2008). Η Εταιρεία έχει επηρεασθεί από την συνεχιζόμενη παγκόσμια οικονομική ύφεση μόνο σε ότι αφορά τις πωλήσεις της. Αναφορικά με τις πολιτικές και τους στόχους της, σχετικά με την διαχείριση του κεφαλαίου καθώς και με την διαχείριση των χρηματοοικονομικών κινδύνων (πιστωτικός, συναλλαγματικός, κίνδυνος ρευστότητας) δεν υπήρξαν διαφορές από αυτές που περιγράφονται στις Ετήσιες Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων (31.12.2008). Και τούτο επειδή:

- Η ρευστότητα της, κινείται σε υψηλά επίπεδα ιδιαίτερα λόγω των σημαντικών διαθεσίμων που είχε στις 31.12.2008 και του έκτακτου εσόδου μέσα στο εννιάμηνο του 2009 των 5.000.000 € από την κατάπτωση της εγγυητικής επιστολής της Hutchinson.
- Η πιστωτική πολιτική που ακολουθεί συνίσταται στην λήψη προκαταβολών από τους πελάτες της πριν την έναρξη των εργασιών φορτ/σης, γεγονός που συνεπάγεται την προείσπραξη των απαιτήσεων σε ποσοστό πάνω από το 50% του συνόλου των απαιτήσεων και ως εκ τούτου τον

περιορισμό των επισφαλειών της, τη λήψη τραπεζικών επιταγών από τους πελάτες της για ποσά άνω των 45.000 €, ενώ για τα ποσά κάτω των 45.000 € τη λήψη επιταγών ημέρας.

Συμπερασματικά, η Εταιρεία παρ' όλες τις πρόσφατες οικονομικές εξελίξεις παραμένει σε ισχυρή οικονομική θέση, και έχει επαρκές κεφάλαιο και ρευστότητα για να χρηματοδοτήσει τις λειτουργικές δραστηριότητές της.

4.2. Ειδικά θέματα περιόδου

- Με απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρίας (3610/15.1.2008) εγκρίθηκε η προκήρυξη της διενέργειας ανοικτού πλειοδοτικού διαγωνισμού, για την ανάθεση «σύμβασης παραχώρησης για την ανάπτυξη, λειτουργία και εκμετάλλευση του Σταθμού Εμπορευματοκιβωτίων εντός Ζώνης Λιμένος της Θεσσαλονίκης, για περίοδο παραχώρησης τριάντα (30) ετών» έναντι αφενός οικονομικού ανταλλάγματος.

Στο διαγωνισμό συμμετείχαν οι παρακάτω 3 Εταιρείες:

- HPH Ltd , HPI Sarl, ALAPIS S.A. ΛΥΔ Α.Ε.
- COSCO PASIFIC Ltd, και
- Ρ&Ο ΑΚΤΩΡ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ Α.Ε., ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ Α.Ε.

και προσωρινός ανάδοχος ανακηρύχτηκε με την υπ' αριθμ.3814/26.8.2008 αποφ.Δ/Σ ΟΛΘ ΑΕ η Ένωση Εταιριών HPH Ltd, hpi Sarl, ALAPIS ΑΕ, ΛΥΔ ΑΕ.

Το Δ/Σ της ΟΛΘ ΑΕ μετά την απόσυρση του ενδιαφέροντος του αναδόχου, στις 9/2/2009 κήρυξε έκπτωτη την εταιρία και ζήτησε από την Τράπεζα Royal Bank of Scotland την κατάπτωση της εγγυητικής επιστολής ύψους 5.000.000 €, η οποία πραγματοποιήθηκε στις 16.2.2009, όπως προκύπτει από τους λογαριασμούς της ΟΛΘ ΑΕ.

Στις 27.2.2009 ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, για τις χρήσεις 2001-2004. Καταλογίσθηκε το ποσό των 755.628 €, το οποίο δεν υπερέβη τις ήδη σχηματισμένες προβλέψεις της Εταιρίας και ως εκ τούτου δεν επιβάρυνε τα αποτελέσματα της.

5. Σημαντικές μεταβολές της περιόδου 1.1-30.9.2009

Οι σημαντικότερες μεταβολές που εμφανίζονται στα στοιχεία της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης και της Κατάστασης Συνολικών Εσόδων της περιόδου που έληξε στις 30.9.2009 αφορούν:

- στη μείωση του κύκλου εργασιών κατά 15,35%, η οποία οφείλεται στην σημαντική μείωση της διακίνησης συμβατικών φορτίων εξαιτίας της παγκόσμιας οικονομικής κρίσης και δευτερευόντως στην διαφοροποίηση τιμολογιακά των διακινηθέντων μεταξύ των 2 περιόδων Ε/Κ (αύξηση των κενών και των εγχωρίων έναντι των εισαγομένων). Το γεγονός αυτό επέδρασε στην σημαντική μείωση του μικτού κέρδους, όμως το έκτακτο έσοδο των 5.000.000 € από την κατάπτωση της εγγυητικής επιστολής της Hutchinson, διατήρησε τον δείκτη EBITDA σε υψηλά επίπεδα (15,89% έναντι του 19,83% το 2008).

- στη μείωση του κονδυλίου των «Λοιπών χρηματοοικονομικών στοιχείων» του μη κυκλοφορούντος ενεργητικού κατά 48 % εξαιτίας της ανάκλησης από την Τράπεζα του δομημένου προϊόντος της «DEUTSCHE BANK» στην ονομαστική του αξία ύψους 5.600.000 € και την επένδυση του ίδιου ποσού σε προθεσμιακή κατάθεση. Το γεγονός αυτό σε συνδυασμό και με το έκτακτο έσοδο των 5.000.000 € επέδρασε στην αύξηση κατά 8,50% του κονδυλίου των «χρηματικών διαθεσίμων και ισοδύναμων» του Κυκλοφορούντος ενεργητικού.
- στη αναταξινόμηση των «επενδύσεων διακρατούμενων ως την λήξη» στην κατηγορία των «επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση». Το αποτέλεσμα της αποτίμησης των «επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση» ανήλθε σε € - 154.021 (€ -120.774 μετά από φόρους) μειώνοντας ισόποσα τα ίδια κεφάλαια. (σημείωση 9 και 12)
- στη μείωση του κονδυλίου των «Λοιπών Προβλέψεων» των Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων κατά 45% εξ αιτίας της καταβολής του φόρου προηγούμενων χρήσεων (2001-2004) ύψους 755.628 € που μείωσε αντίστοιχα τις διενεργηθείσες προβλέψεις, όπως προαναφέρθηκε.

6. Πληροφόρηση κατά τομέα

Η Εταιρία δραστηριοποιείται στον ελλαδικό χώρο, ανεξάρτητα από το γεγονός ότι στο πελατολόγιό της βρίσκονται και διεθνείς εταιρείες, ενώ επιπρόσθετα η Εταιρεία δεν διαθέτει άλλες εμπορικές ή βιομηχανικές δραστηριότητες πέραν της παροχής υπηρεσιών που παρέχονται αποκλειστικά στην περιοχή του Λιμένα Θεσσαλονίκης, δεν έχει έσοδα από εξωτερικούς πελάτες/γεωγραφική περιοχή όπως και περιουσιακά στοιχεία/γεωγραφική περιοχή.

Οι επιχειρηματικές δραστηριότητές της αφορούν στην παροχή υπηρεσιών:

- σε μοναδοποιημένα φορτία (E/K)
- σε συμβατικά φορτία (χύδην, γενικό, RO-RO)
- σε επιβάτες ακτοπλοΐας και κρουαζιερόπλοιων,
- σε πλοία (ελλιμενισμός, προσόρμιση, παραβολή και λοιπές υπηρεσίες),
- σε χρήστες χώρων για λιμενικές και μη λιμενικές δραστηριότητες, συμπεριλαμβανομένης και της λειτουργίας χώρων στάθμευσης αυτοκινήτων (οργανωμένων ή όχι).

Η Διοίκηση της Ο.Λ.Θ. Α.Ε. εξετάζει τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων αυτών και λαμβάνει επιχειρηματικές αποφάσεις με βάση το σύστημα εσωτερικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης το οποίο είναι οργανωμένο ανάλογα με το είδος της παρεχόμενης υπηρεσίας και τις διαφορές που παρουσιάζουν αυτές κατά την παραγωγική διαδικασία, εφόσον παρέχονται σε διαφορετικούς τύπους φορτίων (Μοναδοποιημένα και Συμβατικά), σε επιβάτες και λοιπούς χρήστες και την οργανωτική δομή της Εταιρείας.

Με βάση τα παραπάνω η Εταιρεία προσδιορίζει τους εξής τέσσερις (4) λειτουργικούς τομείς προς γνωστοποίηση:

- Σταθμός Εμπορευματοκιβωτίων,
- Συμβατικό Φορτίο,
- Επιβατική Κίνηση,
- Εκμετάλλευση Χώρων.

6.1. Οικονομικά Στοιχεία ανά Τομέα

Η ανάλυση των δραστηριοτήτων της Εταιρίας κατά λειτουργικό τομέα για την περίοδο 1.1-30.9.2009 και 1.1-30.9.2008 έχει ως εξής:

	1.1-30.9.2009					
	ΣΤΑΘΜΟΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑ- ΤΟΚΙΒΩΤΙΩΝ	ΣΥΜΒΑΤΙΚΟ ΛΙΜΑΝΙ	ΕΠΙΒΑΤΙΚΗ ΚΙΝΗΣΗ	ΕΚ/ΣΗ ΧΩΡΩΝ	ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΕΤΑΙΡΙΑΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Πωλήσεις σε τρίτους	18.867.336	12.031.780	414.088	1.163.560	0	32.476.763
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	88.933	39.236	11.727	424.731	5.286.128	5.850.754
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου	1.752.266	-5.110.803	-82.404	634.424	7.302.623	4.496.107
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματ/κών αποτ/των και αποσβέσεων	3.061.338	-3.606.243	-54.350	691.206	5.061.943	5.153.895
Στοιχεία Ενεργητικού	32.825.776	22.306.967	501.552	8.468.123	67.002.314	131.104.732
Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις	6.037.665	6.420.223	112.113	345.520	118.189.211	131.104.732

	1.1-30.9.2008					
	ΣΤΑΘΜΟΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑ- ΤΟΚΙΒΩΤΙΩΝ	ΣΥΜΒΑΤΙΚΟ ΛΙΜΑΝΙ	ΕΠΙΒΑΤΙΚΗ ΚΙΝΗΣΗ	ΕΚ/ΣΗ ΧΩΡΩΝ	ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΕΤΑΙΡΙΑΣ	ΣΥΝΟΛΟ
Πωλήσεις σε τρίτους	19.245.883	17.558.016	417.978	1.144.494	0	38.366.371
Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	80.354	34.717	11.495	392.428	155.812	674.806
Κέρδη/(ζημιές) περιόδου	4.133.764	241.628	-11.836	632.953	2.086.663	7.083.172
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματ/κών αποτ/των και αποσβέσεων	5.037.626	1.207.614	6.233	657.471	-251.057	6.657.887
Στοιχεία Ενεργητικού 31.12.08	32.074.656	21.201.294	480.280	8.444.845	70.980.637	133.181.712
Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις	6.227.880	6.626.558	87.875	369.954	119.869.445	133.181.712

6.2. Σημαντικοί Πελάτες

Ένας πελάτης, ο οποίος δραστηριοποιείται στο λειτουργικό τομέα Σ.ΕΜΠΟ, κατέχει ποσοστό πάνω 10% στο σύνολο των εσόδων της εταιρίας.

7. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

	Κτίρια- Γήπεδα	Μηχανήματα & Μηχαν/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Έργα υπό κατασκευή	Σύνολο
Κόστος παγίων στοιχείων την 1 Ιανουαρίου 2008	10.701.204	48.963.327	4.264.207	2.862.727	6.029.621	72.821.086
Προσθήκες περιόδου	11.687	906.913	112.942	226.033	5.823.776	7.081.351
Μειώσεις/διαγραφές	-	-	-	-	(1.331.987)	(1.331.987)
Μεταφορές	379.157	762.787	26.284	147.143	-	1.315.371
Κόστος παγίων στοιχείων την 31 Δεκεμβρίου 2008	11.092.048	50.633.027	4.403.433	3.235.903	10.521.410	79.885.821
Σωρευμένες αποσβέσεις έως την 31/12/2007	2.378.849	21.243.828	2.367.337	1.835.185	-	27.825.199
Αποσβέσεις περιόδου	487.474	2.748.363	129.302	290.797	-	3.655.936
Σύνολο αποσβέσεων έως 31 Δεκεμβρίου 2008	2.866.324	23.992.191	2.496.639	2.125.982	10.521.409	31.481.135
Αναπόσβεστη αξία την 31 Δεκεμβρίου 2008	8.225.725	26.640.836	1.906.794	1.109.921	10.521.409	48.404.686
Κόστος παγίων στοιχείων την 1 Ιανουαρίου 2009	11.092.048	50.633.027	4.403.433	3.235.903	10.521.410	79.885.821
Προσθήκες περιόδου	79.533	1.352.069	11.770	129.648	1.153.280	2.726.300
Μειώσεις/διαγραφές	-	-	-	-	(212.397)	(212.397)
Μεταφορές	119.412	-	89.339	3.646	-	212.397
Κόστος παγίων στοιχείων την 30 Σεπτεμβρίου 2009	11.290.993	51.985.096	4.504.542	3.369.197	11.462.293	82.612.121
Σωρευμένες αποσβέσεις έως την 31/12/2008	2.866.323	23.992.191	2.496.639	2.125.981	-	31.481.134
Αποσβέσεις περιόδου	366.133	2.099.083	104.429	204.779	-	2.774.422
Σύνολο αποσβέσεων έως 30 Σεπτεμβρίου 2009	3.232.456	26.091.274	2.601.068	2.330.760	0	34.255.558
Αναπόσβεστη αξία την 30 Σεπτεμβρίου 2009	8.058.537	25.893.822	1.903.474	1.038.437	11.462.293	48.356.563

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας είναι ελεύθερα από κάθε εμπράγματο βάρος. Η Εταιρεία έχει αποσβέσει πλήρως πάγια συνολικής αξίας κτήσης 4,2 εκατ. €, από τα οποία πάγια αξίας κτήσης 2,3 εκατ. € συνεχίζει να χρησιμοποιεί (ποσοστό 2,88 %).

8. Άυλα Περιουσιακά στοιχεία

	Λογισμικό	Έργα υπό Εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 1 Ιανουαρίου 2008	1.282.727	35.340	1.318.067
Προσθήκες Περιόδου	14.038	24.320	38.358
Μεταφορές / Μειώσεις	16.618	-	16.618
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 31 Δεκεμβρίου 2008	1.313.383	59.660	1.373.043
Σωρευμένες αποσβέσεις έως την 31/12/2007	846.003	-	846.003
Αποσβέσεις Χρήσης	166.730	-	166.730
Σύνολο αποσβέσεων έως 31 Δεκεμβρίου 2008	1.012.733	-	1.012.733
Αναπόσβεστη αξία την 31^η Δεκεμβρίου 2008	300.650	59.660	360.310
Κόστος άυλων περιουσιακών στοιχείων την 1 Ιανουαρίου 2009	1.313.383	59.660	1.373.043
Προσθήκες Περιόδου	8.167	10.140	18.307
Μεταφορές / Μειώσεις	-	-	-
Κόστος αυλών περιουσιακών στοιχείων την 30 Σεπτεμβρίου 2009	1.321.550	69.800	1.391.350
Σωρευμένες αποσβέσεις έως την 31/12/2008	1.012.733	-	1.012.733
Αποσβέσεις Χρήσης	124.044	-	124.044
Σύνολο αποσβέσεων έως 30 Σεπτεμβρίου 2009	1.136.777	-	1.136.777
Αναπόσβεστη αξία την 30η Σεπτεμβρίου 2009	184.773	69.800	254.573

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν κόστος αγοράς λογισμικού καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί κατά την ανάπτυξη λογισμικού προκειμένου αυτό να τεθεί σε λειτουργική κατάσταση. Η απόσβεση του λογισμικού λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου και εντός περιόδου 3-5 ετών.

9. Χρηματοοικονομικά Στοιχεία

9.1 Μη κυκλοφορούντα

Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	30 Σεπτεμβρίου 2009	31 Δεκεμβρίου 2008
<u>Διακρατούμενα έως την λήξη</u>		
Υπόλοιπο έναρξης	11.773.670	11.608.884
προσθήκες/μειώσεις χρήσης	-5.478.826	0
προσαρμογές στο αναπόσβεστο κόστος	-12.213	164.785
Μεταφορά σε "Επενδύσεις Διαθέσιμες προς πώληση"	-6.282.631	0
	0	11.773.670
 <u>Επενδύσεις Διαθέσιμες προς πώληση</u>		
Μεταφορά από επενδύσεις διακρατούμενες έως τη λήξη	6.282.631	0
Προσαρμογές αποτίμησης	-154.021	0
Σύνολο	6.128.610	0

9.2 Κυκλοφορούντα

<u>Χρημ/κά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω αποτ/των</u>		
Υπόλοιπο έναρξης	700.000	1.015.000
προσθήκες χρήσης	0	0
προσαρμογές από αποτίμηση	0	-315.000
Σύνολο	700.000	700.000

Στις 17/5/2009 έγινε ανάκληση του τίτλου DEUTSCHE BANK AG ονομαστικής αξίας 5.600.000 € που η εταιρία κατείχε από 17/11/2004 (σημείωση 4.2).

Την 1.4.2009 αποφασίσθηκε αναταξινόμηση των «Επενδύσεων διακρατούμενων έως τη λήξη» στην κατηγορία των «Επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση». Η αναταξινόμηση πραγματοποιήθηκε λόγω μεταβολής της πρόθεσης της διοίκησης για ρευστοποίηση της συγκεκριμένης επένδυσης τα επόμενα 2 έτη είτε προκειμένου να επενδυθούν σε άλλα χρηματοοικονομικά εργαλεία είτε να χρησιμοποιηθούν για τις μελλοντικές επενδύσεις σε πάγιο εξοπλισμό και ιδιαίτερα για την επέκταση του εμπορευματικού σταθμού. Η προσαρμογή στο αναπόσβεστο κόστος για την περίοδο 1.1-31.3.2009 ανήλθε στο ποσό των € 12.213 και επιβάρυνε την κατάσταση συνολικού εισοδήματος. Το αναπόσβεστο κόστος της επένδυσης την 1.4.2009 μεταφέρθηκε στις επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση. Το αποτέλεσμα της αποτίμησης των επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση της περιόδου 1.7-30.9.2009 ανήλθε σε € -154.021 (€ -120.774 μετά από φόρους) και μεταφέρθηκε απευθείας στα ίδια κεφάλαια (σημείωση 12).

10. Απαιτήσεις από πελάτες

	<u>30 Σεπτεμβρίου 2009</u>	<u>31 Δεκεμβρίου 2008</u>
Απαιτήσεις από πελάτες	4.966.044	5.638.958
Μείον: Πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες	-1.083.501	-945.438
Σύνολο	<u>3.882.543</u>	<u>4.693.521</u>

Επειδή η Εταιρεία κατά πάγια τακτική λαμβάνει προκαταβολές (παρακαταθήκες) εργασιών, οι οποίες εκκαθαρίζονται σε τακτά διαστήματα οι καθαρές απαιτήσεις από πελάτες ανέρχονται στις 30/09/2009 στο ποσό του 1.430.445 € (€ 3.882.543 - € 2.452.098).

11. Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα

	<u>30 Σεπτεμβρίου 2009</u>	<u>31 Δεκεμβρίου 2008</u>
Ταμείο	285.422	174.342
Καταθέσεις όψεως	3.475.662	1.080.934
Προθεσμιακές καταθέσεις	54.902.687	52.827.914
Σύνολο	<u>58.663.771</u>	<u>54.083.189</u>

Η αύξηση των διαθεσίμων προήλθε από την μεταφορά ποσού 5.600.000 €, που ήταν ταξινομημένο ως «διακρατούμενο έως τη λήξη» μετά την ανάκληση του προϊόντος από την τράπεζα και την επένδυση του ίδιου ποσού σε προθεσμιακή κατάθεση και από το έκτακτο έσοδο των 5.000.000 € που επενδύθηκε επίσης σε προθεσμιακή κατάθεση. Οι λογαριασμοί καταθέσεων όψεως και προθεσμίας έχουν κυμαινόμενα επιτόκια ανάλογα με το ύψος της κατάθεσης, τα οποία κατά την 1.1.2009-30.9.2009 κυμαίνονταν από 2% έως 5,90% (5% έως 7,10% κατά την 31 Δεκεμβρίου 2008). Η τρέχουσα αξία των εν λόγω καταθέσεων όψεως και προθεσμίας προσεγγίζει τη λογιστική τους αξία λόγω των κυμαινόμενων επιτοκίων και των βραχυπρόθεσμων λήξεών τους.

Τα έσοδα τόκων από τραπεζικές καταθέσεις, αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δεδουλευμένου, και ανέρχονται σε € 2.063.138 για την περίοδο που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2009 (€ 2.358.654 για το αντίστοιχη περίοδο του 2008)

12. Ίδια κεφάλαια

12.1 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της ΟΛΘ α.ε. ανέρχεται σε τριάντα εκατομμύρια διακόσιες σαράντα χιλιάδες Ευρώ (30.240.000) και διαιρείται σε δέκα εκατομμύρια ογδόντα χιλιάδες (10.080.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, αξίας η κάθε μια τριών Ευρώ (3,00). Το μετοχικό κεφάλαιο στις 30/9/2009 ήταν ολοσχερώς καταβεβλημένο. Δεν υπήρξε καμία μεταβολή κατά την διάρκεια της περιόδου.

12.2 Λοιπά Αποθεματικά

<i>Ποσά σε Ευρώ</i>	Τακτικό αποθεματικό	Διαθέσιμα μερίσματα χρήσεως για αύξηση μετ. κεφαλαίου	Αποθεματικό αποτίμησης επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση	Αφορολόγητα Αποθεματικά	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1η Ιανουαρίου 2008	1.153.294	1.063.536	0	59.128.478	61.345.308
<i>Μεταβολές κατά την διάρκεια της χρήσης 2008</i>					
Σχηματισμός αποθεματικών από καθαρά κέρδη χρήσης 2007	685.845	0	0	0	685.845
Διανομή αποθεματικών στους μετόχους της εταιρείας	0	-1.063.536	0	0	-1.063.536
Υπόλοιπο την 31η Δεκεμβρίου 2008	1.839.138	0	0	59.128.478	60.967.616
<i>Μεταβολές κατά την διάρκεια της χρήσης 2009</i>					
Σχηματισμός αποθεματικών από καθαρά κέρδη χρήσης 2008	259.047	0	0	0	259.047
Αποτίμηση επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση	0	0	-120.774	0	-120.774
Υπόλοιπο την 30η Σεπτεμβρίου 2009	2.098.185	0	-120.774	59.128.478	61.105.889

Το τακτικό αποθεματικό έχει σχηματιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Εμπορικού Νόμου 2190/1920. Στα αφορολόγητα αποθεματικά περιλαμβάνονται χρηματοοικονομικά έσοδα, τα οποία δεν έχουν φορολογηθεί βάσει ειδικών διατάξεων νόμου, καθώς επίσης και το Ειδικό αφορολόγητο αποθεματικό του ν.2881/2001. Τέλος το αποτέλεσμα της αποτίμησης των «επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση» παρακολουθείται σε ιδιαίτερο λογαριασμό αποθεματικού. (σημείωση 9)

13. Προβλέψεις

	Προβλέψεις για ανέλεγκτες χρήσεις	Λοιπές προβλέψεις	Σύνολο	Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων
Υπόλοιπο κατά την 1.1.2008	742.000	404.319	1.146.319	1.715.329
Πρόσθετες προβλέψεις	360.000	0	360.000	2.470
Χρησιμοποιούμενες προβλέψεις	0	0	0	0
Υπόλοιπο κατά την 31.12.2008	1.102.000	404.319	1.506.319	1.717.800
Πρόσθετες προβλέψεις	45.000	33.914	78.914	182.642
Χρησιμοποιούμενες προβλέψεις	-755.628	0	-755.628	-4.793
Υπόλοιπο κατά την 30.09.2009	391.372	438.233	829.604	1.895.648

Σημείωση: Από το σύνολο των προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων, ποσό ύψους € 1.083.501 εμφανίζεται αφαιρετικά του κονδυλίου «Απαιτήσεις από πελάτες» (σημείωση 10) και το υπόλοιπο ποσό ύψους € 812.147 εμφανίζεται αφαιρετικά του κονδυλίου «Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις».

14. Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα

	<u>30 Σεπτεμβρίου 2009</u>	<u>31 Δεκεμβρίου 2008</u>
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	22.964	-32.992
Φόροι –τέλη αμοιβών Προσωπικού και τρίτων	662.265	1.022.730
Λοιποί φόροι τέλη	62.362	64.405
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικά ταμεία	712.988	1.422.201
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	633.393	1.014.155
Δικαιούχοι αμοιβών	9.304	12.110
Δεδουλευμένα έξοδα	4.376.031	2.181.878
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	334.018	1.545.820
	<u>6.813.325</u>	<u>7.230.307</u>

Φόροι-Τέλη Αμοιβών: Το ποσό αφορά κυρίως παρακρατημένους φόρους από τη μισθοδοσία του προσωπικού, οι οποίοι συνήθως αποδίδονται τον επόμενο μήνα της παρακράτησης σύμφωνα με τα οριζόμενα από τη φορολογική νομοθεσία.

Ασφαλιστικά Ταμεία: Το ποσό αποτελείται κυρίως από εισφορές – κρατήσεις προς τα ασφαλιστικά ταμεία, όπως προκύπτουν από τη μισθοδοσία και αναλύεται ως εξής:

	30 Σεπτεμβρίου 2009	31 Δεκεμβρίου 2008
ΙΚΑ-Λοιπά Ταμεία Κύριας Ασφάλισης	531.789	1.003.562
Εισφορές σε επικουρικά ταμεία	180.523	417.896
Λοιπές ασφαλιστικές εισφορές	676	743
	712.988	1.422.201

Δεδουλευμένα έξοδα: Το ποσό αφορά εργασίες που έγιναν στο υπόψη ενδιάμηνο και δεν τιμολογήθηκαν στην χρονική αυτή περίοδο.

	30 Σεπτεμβρίου 2009	31 Δεκεμβρίου 2008
Αμοιβές προσωπικού	3.293.736	857.350
Αμοιβές τρίτων	54.017	52.916
Παροχές τρίτων	360.726	272.023
Φόροι-Τέλη	29	38
Τίμημα παραχώρησης	667.522	995.425
Λοιπά		4.125
	4.376.031	2.181.878

15. Πωλήσεις

	1/1-30/9/2009	1/1-30/9/2008
Έσοδα παροχής υπηρεσιών σταθμού εμπορευματοκιβωτίων	6.376.688	6.963.813
Έσοδα παροχής φορτοεκφορτωτικών υπηρεσιών συμβατικού λιμένα	10.184.749	14.858.658
Έσοδα παροχής υπηρεσιών containers	11.870.159	11.145.497
Έσοδα προσόρμισης και παραβολής	900.891	1.011.022
Έσοδα παροχής υπηρεσιών σιλό δημητριακών	83.911	450.386
Έσοδα από εκμετάλλευση οργανωμένων σταθμών αυτοκινήτων	844.162	870.091
Έσοδα από λοιπές παροχές	2.216.202	3.066.905
Σύνολο	32.476.763	38.366.371

16. Λοιπά έσοδα

	<u>1/1-30/09/2009</u>	<u>1/1-30/9/2008</u>
Επιδοτήσεις Ο.Α.Ε.Δ.	98.829	13.926
Έσοδα από ενοίκια	564.626	518.994
Έσοδα από λοιπές επιχ/σεις- επιδοτήσεις	74.847	45.904
Πρόστιμα Κ.Ο.Κ.	17.622	18.006
Αποσβέσεις επιχορηγ.παγίων	7.855	5.292
Καταπτώσεις εγγυήσεων	5.000.000	0
Έσοδα από διάθεση βιβλίων	192	0
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	960	0
Λοιπά	85.823	72.685
Σύνολο	5.850.754	674.807

Η αύξηση του λογαριασμού οφείλεται στην κατάπτωση της εγγυητικής επιστολής της εταιρίας Hutchinson (σχετική σημείωση 4.2).

17. Παροχές στο προσωπικό

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρίας κατά την παρουσιαζόμενη ημερομηνία αναλύεται ως εξής:

	30/9/2009	30/9/2008
ΜΙΣΘΩΤΟΙ	337	333
ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΟΙ	214	225
Σύνολο	551	560

	<u>1/1-30/9/2009</u>	<u>1/1-30/9/2008</u>
Μισθοί τακτικού προσωπικού	12.522.341	11.094.466
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	2.343.426	2.282.965
Παρεπόμενες Παροχές	297.640	334.779
Αποζημίωση προσωπικού	163.535	186.405
Μερικό Σύνολο	15.326.941	13.898.616
Ημερομίσθια	7.131.802	6.415.998
Ημερομίσθια μαθητών ΟΑΕΔ	175.720	129.329
Εργοδοτικές εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	2.061.233	2.009.542
Παρεπόμενες Παροχές	169.254	131.717
Αποζημίωση προσωπικού	62.899	57.995
Μερικό Σύνολο	9.600.908	8.744.581
Γενικό Σύνολο	24.927.849	22.643.197

18. Χρηματοοικονομικά έσοδα/ έξοδα (καθαρά)

	<u>1/1-30/9/2009</u>	<u>1/1-30/9/2008</u>
Πιστωτικοί τόκοι από τράπεζες	2.063.138	2.358.654
Έσοδα χρεογράφων	32.769	50.489
Λοιπά Έσοδα Κεφαλαίων	29.605	0
Κέρδος από πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων	121.174	0
Πλέον/μείον: Διαφορές αποτίμησης χρημ/κών στοιχείων (αποσβεσμένο κόστος)	-12.213	123.219
Πλέον/μείον: Διαφορές αποτίμησης χρημ/κών στοιχείων (εύλογη αξία)		-190.000
Μερικό Σύνολο	2.234.472	2.342.363
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	-1.647	-4.645
Μερικό Σύνολο	-1.647	-4.645
Γενικό Σύνολο	2.232.825	2.337.718

19. Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)

	<u>1/1-30/9/2009</u>	<u>1/1-30/9/2008</u>
Τρέχων φόρος αποτελέσματος	1.382.371	1.824.898
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος	-121.928	65.574
Πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις	45.000	45.000
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγ. χρήσεων	755.628	0
Χρησιμοποιούμενες προβλέψεις	-755.628	0
Σύνολο	1.305.443	1.935.472

Την κλειόμενη περίοδο ολοκληρώθηκε ο φορολογικός έλεγχος, από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές, για τις χρήσεις 2001-2004. Το ποσό το οποίο καταλογίσθηκε ανήλθε σε € 755.628, δεν υπερέβη τις ήδη σχηματισμένες προβλέψεις της Εταιρίας και καταχωρήθηκε στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος Περιόδου .

20. Μερίσματα

Με την απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 26^{ης} Μαΐου 2009 αποφασίσθηκε η διανομή μερίσματος ύψους 1.814.400 € το οποίο ανέρχεται σε 0,18€/μετοχή. Σε εφαρμογή του Ν.3697/2008 παρακρατήθηκε ο αναλογούν, στο μέρισμα, φόρος ποσοστού 10% και συνεπώς το καθαρό καταβαλλόμενο ποσό του μερίσματος ανά μετοχή ανήλθε σε 0,162 €. Το μέρισμα καταβλήθηκε στις 24/7/2009.

21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Αμοιβές Διευθυντικών στελεχών

Κατά την διάρκεια της τρέχουσας περιόδου κατεβλήθησαν αμοιβές και έξοδα παραστάσεως στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνολικού ύψους 268.563 €. Επίσης, στα Διευθυντικά Στελέχη καταβλήθηκαν για το ίδιο διάστημα αμοιβές συνολικού ύψους 636.710 €. Οι παραπάνω αμοιβές αναλύονται ως ακολούθως:

	30/9/2009	30/9/2008
Βραχυπρόθεσμες παροχές		
Αμοιβές μελών Δ.Σ.	268.563	306.872
Μισθοί	636.710	538.801
Αμοιβές σε είδος και άλλες πληρωμές	-	-
Σύνολο (α)	905.273	845.673
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία που συνδέονται με :		
Συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων εισφορών	-	-
Συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών	-	-
Παροχές Λήξης Εργασίας	11.948	12.454
Σύνολο (β)	11.948	12.454

Σημείωση : Οι Αμοιβές των διευθυντικών και λοιπών στελεχών επιβαρύνθηκαν με εργοδοτικές εισφορές ύψους 108.343 €.

Στον Πρόεδρο, τον Δ/ντα Σύμβουλο, τα μέλη του Δ.Σ. όπως και στα Διευθυντικά και λοιπά στελέχη της εταιρείας, στο προσωπικό του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου δεν έχει χορηγηθεί καμιά μορφή δάνειο από την Εταιρεία, πλην ποσού 7.700 € που έχει χορηγηθεί στο Δ/ντη της Δ/νσης Συμβατικού Λιμένα και στην Προϊσταμένη Λογιστηρίου με βάση τη Ε.Σ.Σ.Ε του προσωπικού της Εταιρείας. Τα δάνεια που δόθηκαν αναλύονται ως ακολούθως:

Ποσά σε €	Συνολικό		Όροι αποπληρωμής	Επιτόκιο
	Ποσό	Υπόλοιπο Ποσό		
30/09/2009			αποπληρωμή/ αριθμός ετών	
Διευθυντές	5.900 €	171 €	μηνιαίως / 3 έτη	2,98 %
Μέλη Διοίκησης				
Λοιπά συνδεδεμένα μέλη	1.800 €	156 €	μηνιαίως / 2 έτη	4,14 %
31/12/2008				
Διευθυντές	5.900 €	1.692 €	μηνιαίως /3 έτη	2,98 %
Μέλη Διοίκησης				
Λοιπά συνδεδεμένα μέλη	1.800 €	843 €	μηνιαίως / 2 έτη	4,14 %

Πέραν των αμοιβών-συναλλαγών που προαναφέρθηκαν ουδεμία άλλη επιχειρηματική σχέση ή συναλλαγή υπήρξε από 1/1/2009 –30/09/2009 καθώς και καμία άλλη παροχή κατά την τρέχουσα χρήση μεταξύ της εταιρείας και των προσώπων που μετέχουν τα Όργανα Διοίκησης αυτής. Εκτός των παραπάνω, την 30/09/09 οφείλονται αμοιβές μελών Δ.Σ. του μηνός Σεπτεμβρίου, ύψους 8.998 €.

22. Ενδεχόμενες απαιτήσεις-υποχρεώσεις

22.1 Επίδικες υποθέσεις

Διεκδικήσεις τρίτων

Κατά της Εταιρείας εκκρεμούσαν την 30.09.2009 επίδικες υποχρεώσεις προς τρίτους, ύψους € 137.063.395 Από το ποσό αυτό 136.314.315 € αφορούν αξίωση της εταιρίας «ΠΛΩΤΑ ΠΑΡΚΙΝΓΚ ΑΕ» για διαφυγόντα κέρδη. Παρά τις παραπάνω δικαστικές εκκρεμότητες, η διοίκηση της εταιρείας αποφάσισε να μη σχηματίσει σχετική πρόβλεψη, λόγω του ότι η τελεσιδικία των υποθέσεων αυτών συνήθως κρατάει πολλά χρόνια, επομένως δεν είναι εφικτή καμία εκτίμηση για την έκβασή τους ούτε υπολογισμός ποσού αποζημιώσεων, ακόμη και από τους δικηγόρους που χειρίζονται τις υποθέσεις.

Διεκδικήσεις εταιρείας

Οι δικαστικές διεκδικήσεις της Εταιρείας από τρίτους ανέρχονταν σε € 309.813. Στο ποσό περιλαμβάνονται: ποσό 126.657 € από ΕΥΑΘ, ποσό 36.787 € από Α.Οικονομίδα, ποσό 141.175 € από ΠΗΝΕΛΟΠΗ Ν.Ε., ποσό 4.284 από ΙΝΤΕΡΛΑΙΦ ΑΕΓΑ και ποσό 909 € από ΙΚΑ ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΟΥΣ.

22.2 Απαιτήσεις

Η Εταιρεία έχει υπογράψει συμβάσεις παραχώρησης χώρων. Οι ελάχιστες απαιτήσεις της Εταιρείας από τις συμβάσεις αυτές αναλύονται ως εξής:

Συμβάσεις μέχρι:		<u>30.9.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
1 έτος	ποσό κατά έτος	2.159.240	2.119.127
1 – 5 έτη	ποσό κατά έτος		131.444
Από 5 έτη και άνω	ποσό κατά έτος	53.928	169.617

22.3 Εγγυήσεις

Η Εταιρία στις 30.9.2009 κατείχε εγγυητικές επιστολές προμηθευτών – πελατών ύψους : 21.328.546 €. έναντι 8.442.442 € της αντίστοιχης περιόδου του 2008. Εξ αυτών ποσό 10.103.803 € αφορά προμηθευτές και ποσό 11.224.743 € αφορά πελάτες για το εννιάμηνο του 2009 έναντι των 7.172.699 € ποσό που αφορά προμηθευτές και των 1.269.743 € ποσό που αφορά πελάτες για το εννιάμηνο του 2008.

22.4 Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η Εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2004 και συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις 2005 έως και την κλειόμενη δεν έχουν καταστεί οριστικές. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι έχει σχηματίσει επαρκείς προβλέψεις για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις (σημείωση 13) και δεν αναμένει οι ταμειακές της ροές να επηρεαστούν σημαντικά κατά την οριστικοποίηση των φορολογικών ελέγχων.

23. Κέρδη ανά μετοχή και μερίσματα

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το κέρδος ή τη ζημία που αναλογεί στους κατόχους κοινών μετοχών της μητρικής οικονομικής οντότητας με το μέσο σταθμισμένο αριθμό κοινών μετοχών σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της λογιστικής περιόδου. Την κλειόμενη περίοδο δεν υπήρχαν διακοπείσες δραστηριότητες.

	01.01- 30.09.009	01.01- 30.09.2008	01.07- 30.09.2009	01.07- 30.09.2008
Καθαρά κέρδη που αναλογούν στους μετόχους της εταιρείας	3.190.664	5.147.700	(457.719)	792.845
Μέσος σταθμικός αριθμός κοινών μετοχών	10.080.000	10.080.000	10.080.000	10.080.000
Βασικά κέρδη ανά μετοχή (€/μετοχή)	0.3165	0.5107	(0.0454)	0.0787

24. Γεγονότα μετά την ημερομηνία της κατάστασης οικονομικής θέσης

Πέραν των ήδη αναφερθέντων δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας και για τα οποία επιβάλλεται αναφορά κατά τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 26 /11/2009

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
Α/Α

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Λ.ΚΑΝΑΒΟΥΡΑΣ
Α.Δ.Τ.ΑΒ717218/06

Ι.ΤΣΑΡΑΣ
Α.Δ.Τ.Ρ723030/95

Γ.ΚΟΚΚΙΝΟΣ
Α.Δ.Τ.ΑΕ214331

Μ.ΧΟΝΔΡΟΥΔΑΚΗ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 0039369

Στοιχεία και πληροφορίες της απόφασης 4/507/28.04.2009 προς δημοσίευση.

