

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΑΕ

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης
για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2006

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΦΙΛΕΛΛΗΝΩΝ 18 – ΧΑΛΑΝΔΡΙ 152 32
Α.Φ.Μ.: 094118942 Δ.Ο.Υ.: ΦΑΒΕ ΑΘΗΝΩΝ
Α.Μ.Α.Ε. 10320 / 01ΑΤ / Β / 86 / 51 / 04

Περιεχόμενα

Έκθεση Ορκωτού Ελεγκτή.....	4
Ισολογισμός.....	6
Κατάσταση αποτελεσμάτων.....	7
Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων.....	8
Κατάσταση ταμειακών ροών.....	9
Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων.....	10
1 Γενικές πληροφορίες.....	10
2 Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών.....	10
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.....	10
2.2 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων.....	11
2.3 Συναλλαγματικές μετατροπές.....	14
2.4 Μισθώσεις.....	14
2.5 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις.....	15
2.6 Ασώματες Ακίνητοποιήσεις.....	15
2.7 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων.....	15
2.8 Αποθέματα.....	16
2.9 Εμπορικές απαιτήσεις.....	16
2.10 Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	16
2.11 Μετοχικό κεφάλαιο.....	16
2.12 Δάνεια.....	16
2.13 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος.....	17
2.14 Αναγνώριση εσόδων.....	17
2.15 Έξοδα έρευνας και αξιολόγησης ορυκτών πόρων.....	17
3 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου.....	18
3.1 Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου.....	18
3.2 Προσδιορισμός των ευλόγων αξιών.....	18
4 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως.....	18
4.1 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές.....	19
4.2 Σημαντικές κρίσεις της Διοίκησης για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών.....	19
5 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις.....	20
6 Ασώματες Ακίνητοποιήσεις.....	21
7 Λοιπές επενδύσεις / Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση.....	22
8 Αποθέματα.....	23
9 Απαιτήσεις.....	24
10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	25
11 Μετοχικό κεφάλαιο.....	25
12 Αποθεματικά.....	26
13 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.....	26
14 Δάνεια.....	27
15 Προβλέψεις.....	29

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ Α.Ε.

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή
Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης
για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2006

16	Αναβαλλόμενη φορολογία.....	30
17	Επιχορηγήσεις.....	32
18	Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.....	32
19	Χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα) - καθαρά.....	34
20	Παροχές σε εργαζομένους.....	34
21	Έξοδα ανά κατηγορία.....	35
22	Φόρος εισοδήματος.....	36
23	Λοιπά έσοδα / έξοδα.....	36
24	Λειτουργικές ταμειακές ροές.....	37
25	Συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη.....	37
26	Απασχολούμενο Προσωπικό.....	38
27	Γεγονότα μετα την ημερομηνία Ισολογισμού.....	38

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ Α.Ε.

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή
Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης
για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2006

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της "ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ" Α.Ε.

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

Ελέγξαμε τις συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις της ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ Α.Ε. (η Εταιρεία), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2006 και τις καταστάσεις αποτελεσμάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή καθώς και περίληψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών και λοιπές επεξηγηματικές σημειώσεις.

Ευθύνη Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει σχεδιασμό, εφαρμογή και διατήρηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση οικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται σε απάτη ή λάθος. Η ευθύνη αυτή περιλαμβάνει επίσης την επιλογή και εφαρμογή κατάλληλων λογιστικών πολιτικών και την διενέργεια λογιστικών εκτιμήσεων που είναι λογικές για τις περιστάσεις.

Ευθύνη Ελεγκτή

Δική μας ευθύνη είναι η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωσή μας με τους κανόνες δεοντολογίας και το σχεδιασμό και διενέργεια του ελέγχου μας με σκοπό την εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Οι διαδικασίες επιλέγονται κατά την κρίση του ελεγκτή και περιλαμβάνουν την εκτίμηση του κινδύνου ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, λόγω απάτης ή λάθους. Για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού, ο ελεγκτής λαμβάνει υπόψη το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιστάσεις και όχι για την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών πολιτικών που εφαρμόστηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της γνώμης μας.

Γνώμη

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα από κάθε ουσιώδη άποψη την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2006, την χρηματοοικονομική της επίδοση και τις Ταμειακές της Ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, όπως αυτά υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη ως προς τα συμπεράσματα του ελέγχου μας, εφιστούμε την προσοχή σας:

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ Α.Ε.

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή
Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης
για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2006

1. Η μη διανομή μερίσματος τελεί υπό την ομόφωνη απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, στην οποία θα εκπροσωπείται το σύνολο (100%) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

2. Απαιτήσεις κατά Κοινοπραξιών € 700χιλ. περίπου και λοιπές απαιτήσεις € 880χιλ. περίπου, για τις οποίες δεν υπάρχει πρόβλεψη επισφάλειας, παραμένουν ακίνητες για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο του έτους. Σύμφωνα με τη διοίκηση της εταιρείας οι απαιτήσεις αυτές είναι διεκδικήσιμες και εκτιμάται ότι θα εισπραχθούν.

3 Οι φορολογικές δηλώσεις για τις χρήσεις 2003 και μετά δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές, με συνέπεια να υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά το χρόνο που θα εξετασθούν και οριστικοποιηθούν. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στο παρόν στάδιο και, ως εκ' τούτου, δεν έχει γίνει οποιαδήποτε πρόβλεψη στις οικονομικές καταστάσεις σε σχέση με το θέμα αυτό.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων.

Το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου είναι συνεπές με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις.

Αθήνα, 23 Μαρτίου 2007

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Κων/νος Β. Δεμέτης

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ 10471

ΣΟΛ α.ε.ο.ε.

Ισολογισμός

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	Σημείωση	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	5	9.159.751	9.629.694
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση μακροπρόθεσμα	7	15.026	-
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		-	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		47.890	75.079
		9.222.666	9.704.773
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Αποθέματα	8	3.394.155	3.500.659
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	9	17.182.974	16.431.051
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	10	367.725	452.255
		20.944.854	20.383.965
Σύνολο ενεργητικού		30.167.520	30.088.738
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους			
Μετοχικό κεφάλαιο	11	10.247.798	10.198.114
Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	11	1.709.037	1.709.172
Λοιπά αποθεματικά	12	2.786.011	2.111.533
Κέρδη/ (ζημιές) εις νέον		3.768.717	2.876.824
		18.511.563	16.895.643
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		18.511.563	16.895.643
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια Μακροπρόθεσμα	14	35.660	20.035
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	16	774.132	910.130
Προβλέψεις Αποζημίωσης Προσωπικού	18	90.503	69.101
Επιχορηγήσεις	17	223.938	295.416
Λοιπές προβλέψεις μακροπρόθεσμες		51.984	64.725
		1.176.216	1.359.407
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	13	10.110.065	11.238.179
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις (φόρος εισοδήματος)		298.357	531.375
Δάνεια Βραχυπρόθεσμα	14	71.319	64.135
		10.479.741	11.833.689
Σύνολο υποχρεώσεων		11.655.957	13.193.096
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		30.167.520	30.088.738

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 38 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση αποτελεσμάτων

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	Σημείωση	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
Πωλήσεις		17.862.733	18.024.772
Κόστος πωληθέντων	21	(12.938.150)	(13.829.227)
Μεικτό κέρδος		4.924.583	4.195.545
Έξοδα διάθεσης	21	(1.903.914)	(1.668.913)
Έξοδα διοίκησης	21	(897.053)	(1.185.486)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα) εκμετάλλευσης (καθαρά)	23	112.200	(139.916)
Αποτελέσματα εκμετάλλευσης		2.235.816	1.201.230
Χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα) - καθαρά	19	(97.704)	104.228
Κέρδη προ φόρων		2.138.113	1.305.458
Φόρος εισοδήματος	22	(522.193)	(1.033.738)
Καθαρά κέρδη περιόδου		1.615.920	271.720

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 38 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	Μετοχικό κεφάλαιο	Λοιπά αποθέματα	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2005	9.907.282	2.129.554	2.636.632	14.673.468
Καθαρό κέρδος/(ζημιά) που αναγνωρίστηκε άμεσα στα ίδια κεφάλαια	-	(49.549)	-	(49.549)
Καθαρό κέρδος περιόδου	-	-	870.747	870.747
Σύνολο αναγνωρισμένου καθαρού κέρδους περιόδου	-	(49.549)	870.747	821.198
Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου / (μείωση)	2.000.004	-	-	2.000.004
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	31.528	(630.555)	(599.027)
	2.000.004	31.528	(630.555)	1.400.977
31 Δεκεμβρίου 2005	11.907.286	2.111.533	2.876.824	16.895.643
1 Ιανουαρίου 2006	11.907.286	2.111.533	2.876.824	16.895.643
Καθαρό κέρδος περιόδου	-	-	1.615.920	1.615.920
Σύνολο αναγνωρισμένου καθαρού κέρδους περιόδου	-	-	1.615.920	1.615.920
Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου / (μείωση)	49.549	-	(49.549)	-
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	674.479	(674.479)	-
	49.549	674.479	(724.027)	-
31 Δεκεμβρίου 2006	11.956.835	2.786.011	3.768.717	18.511.563

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 38 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Κατάσταση ταμειακών ροών

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	Σημείωση	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες			
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	24	1.659.215	(407.756)
Καταβληθέντες τόκοι		(103.847)	99.488
Καταβληθής φόρος εισοδήματος		(891.209)	(11.465)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		664.159	-319.733
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Αγορές ενσώματων παγίων	5	(675.536)	(706.571)
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων		-	(47.470)
Πωλήσεις ενσώματων παγίων		-	1.214.532
Πωλήσεις άυλων παγίων		-	17.609
Αγορά χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	7	(15.026)	-
Πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση		-	15.026
Τόκοι που εισπράχθηκαν	19	6.143	4.740
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες		-684.418	497.866
Τάμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Έκδοση κοινών μετοχών	11	-	2.000.004
Αποπληρωμή δανεισμού		-	-2.117.614
Πληρωμές κεφαλαίου χρηματοδοτικών μισθώσεων		(64.271)	-
Καθαρές τάμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες		-64.271	-117.614
Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		-84.530	60.518
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου		452.255	391.737
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου		367.725	452.255

Οι σημειώσεις στις σελίδες 10 έως 38 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων

1 Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρεία δραστηριοποιείται, στο λατομικό κλάδο. Η Εταιρεία δραστηριοποιείται κυρίως στην Ελλάδα.

Η Εταιρεία έχει συσταθεί και είναι εγκατεστημένη στην Ελλάδα και η διεύθυνση της έδρας της και τα κεντρικά γραφεία της είναι στη Φιλελλήνων 18 , Χαλανδρι .

Η εταιρεία είναι 100% θυγατρική της ΑΚΤΩΡ ΑΤΕ, η οποία είναι 100% θυγατρική της ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΟΔΟΜΙΚΗ ΑΕ και τα οικονομικά της στοιχεία περιλαμβάνονται στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις αυτών.

Οι οικονομικές καταστάσεις εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 19 Μαρτίου 2007 και υπόκεινται σε έγκριση από την Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας η οποία θα συνεδριάσει τον Ιούνιο του 2007.

2 Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ), περιλαμβανομένων των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΔΛΠ) και διερμηνειών που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεργητικών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, καθώς και τα ΔΠΧΠ που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ).

Όλα τα ΔΠΧΠ που έχουν εκδοθεί από το ΣΔΛΠ και ισχύουν κατά την σύνταξη αυτών των οικονομικών καταστάσεων έχουν υιοθετηθεί από το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο μέσω της διαδικασίας επικύρωσης της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ), εκτός από το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 39 (Χρηματοοικονομικά Εργαλεία Αναγνώριση και Επimέτρηση). Ύστερα από εισήγηση της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης, το Συμβούλιο υιοθέτησε τους Κανονισμούς 2086/2004 και 1864/2005 που απαιτούν την χρήση του ΔΛΠ 39, εκτός από συγκεκριμένες διατάξεις που αφορούν στην αντιστάθμιση χαρτοφυλακίου καταθέσεων, από την 1η Ιανουαρίου 2005 για όλες τις εισηγμένες εταιρίες.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ όπως αυτά έχουν εκδοθεί από το ΣΔΛΠ και έχουν υιοθετηθεί από την ΕΕ. Η Εταιρεία δεν επηρεάζεται από τις διατάξεις που αφορούν στην αντιστάθμιση χαρτοφυλακίου καταθέσεων, όπως παρουσιάζεται στο ΔΛΠ 39.

Αυτές οι οικονομικές πληροφορίες προετοιμάστηκαν σύμφωνα με τον κανόνα του ιστορικού κόστους εκτός από την αποτίμηση της αξίας των χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθεσίμων προς πώληση και σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων , οι οποίες έχουν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία τους.

Η σύνταξη οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ απαιτεί τη χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσης από την Διοίκηση κατά την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών που έχουν υιοθετηθεί. Οι περιοχές που εμπεριέχουν σημαντικό βαθμό κρίσης ή πολυπλοκότητας, ή όπου υποθέσεις και εκτιμήσεις επηρεάζουν σημαντικά τις οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται στην Σημείωση 4.

2.2 Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

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

Πρότυπα υποχρεωτικά για το 2006

- **ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) - Παροχές Προσωπικού**

Αυτή η τροποποίηση παρέχει στις εταιρίες την επιλογή μίας εναλλακτικής μεθόδου αναγνώρισης των αναλογιστικών κερδών και ζημιών. Επιβάλλει νέες προϋποθέσεις αναγνώρισης για περιπτώσεις όπου υπάρχουν προγράμματα συνταξιοδότησης με συμμετοχή πολλών εργοδοτών (multi-employer plans) για τις οποίες δεν υπάρχουν επαρκείς πληροφορίες για την εφαρμογή της λογιστικής καθορισμένων παροχών. Επίσης, προσθέτει νέες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων. Επειδή η εταιρία δεν έχει αλλάξει τη λογιστική αρχή που έχει υιοθετηθεί για την αναγνώριση αναλογιστικών κερδών ή ζημιών και δεν συμμετέχει σε προγράμματα συνταξιοδότησης με συμμετοχή πολλών εργοδοτών, η υιοθέτηση αυτής της τροποποίησης έχει επηρεάσει μόνο την παρουσίαση και έκταση των γνωστοποιήσεων που παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση) - Λογιστική Αντιστάθμισης Ταμειακών Ροών για ενδοεταιρικές συναλλαγές**

Η τροποποίηση επιτρέπει τον προσδιορισμό πολύ πιθανών προβλεπόμενων ενδοεταιρικών συναλλαγών ως στοιχείο προς αντιστάθμιση εφόσον οι συναλλαγές είναι σε νόμισμα διαφορετικό από το λειτουργικό νόμισμα της εταιρίας, η οποία συμμετέχει στη συναλλαγή και οι συναλλαγές αναμένεται να επηρεάσουν τα αποτελέσματα. Αυτή η τροποποίηση δεν είναι σχετική με τις λειτουργίες της εταιρίας.

- **ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση) - Επιλογή Εύλογης Αξίας**

Η τροποποίηση αυτή αλλάζει τον ορισμό των χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων και περιορίζει τη δυνατότητα προσδιορισμού χρηματοοικονομικών στοιχείων σε αυτή την κατηγορία. Η εταιρία θεωρεί ότι η τροποποίηση αυτή δεν θα έχει επίδραση στην κατηγοριοποίηση χρηματοοικονομικών στοιχείων, καθώς η εταιρία θα ικανοποιεί τα τροποποιημένα κριτήρια για τον προσδιορισμό χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.

- **ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΠ 4 (Τροποποίηση) - Συμβόλαια Χρηματοοικονομικής Εγγύησης**

Η τροποποίηση αυτή απαιτεί τις εκδοθείσες χρηματοοικονομικές εγγυήσεις, εκτός από αυτές, για τις οποίες η εταιρία έχει προηγουμένως δηλώσει ότι είναι ασφαλιστικά συμβόλαια, να αναγνωρισθούν αρχικά στην εύλογη αξία και μεταγενέστερα στη μεγαλύτερη από: (α) το αναπόσβεστο υπόλοιπο των σχετικών προμηθειών που έχουν εισπραχθεί και το έσοδο έχει αναβληθεί και (β) το έξοδο που απαιτείται για την διευθέτηση της υποχρέωσης κατά την ημερομηνία ισολογισμού. Η τροποποίηση δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία

- **ΔΛΠ 21 (Τροποποίηση) - Επένδυση σε Επιχείρηση του Εξωτερικού**

Η τροποποίηση αυτή επιτρέπει την αναταξινόμηση στα ίδια κεφάλαια των συναλλαγματικών διαφορών που προκύπτουν από νομισματικά στοιχεία ανεξαρτήτως από το εάν ή όχι το νομισματικό στοιχείο παρουσιάζεται στο νόμισμα λειτουργίας είτε της αναφέρουσας οικονομικής οντότητας είτε της επιχείρησης στο εξωτερικό. Η τροποποίηση δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

- **ΔΠΧΠ 6 - Αναζήτηση και εκτίμηση ορυκτών πόρων**

Αυτό το πρότυπο παρέχει συγκεκριμένη λογιστική καθοδήγηση για τις επιχειρήσεις που ασχολούνται με δραστηριότητες εξόρυξης. Το πρότυπο δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

Διερμηνείες υποχρεωτικές για το 2006

- **ΔΕΕΧΠ 4 - Προσδιορισμός εάν μια επιχειρηματική συμφωνία περιλαμβάνει μίσθωση**

Η διερμηνεία διευκρινίζει κάτω από ποιες προϋποθέσεις μία συμφωνία είναι ή περιλαμβάνει μίσθωση και θα πρέπει ο λογιστικός χειρισμός της να είναι σύμφωνα με τις πρόνοιες του ΔΛΠ 17 – Μισθώσεις. Η ΔΕΕΧΠ 4 δεν επηρεάζει τη λογιστική απεικόνιση των υφιστάμενων επιχειρηματικών συμφωνιών και τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρία.

- **ΔΕΕΧΠ 5 - Δικαιώματα από επένδυση σε ταμείο για χρηματοδότηση παροπλισμού, ανάπλασης και περιβαλλοντικής αποκατάστασης**

Η διερμηνεία διευκρινίζει τον λογιστικό χειρισμό στην περίπτωση που μια εταιρεία συμμετέχει σε ταμείο για χρηματοδότηση παροπλισμού, ανάπλασης και περιβαλλοντικής αποκατάστασης. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

- **ΔΕΕΧΠ 6 - Υποχρεώσεις που προκύπτουν από δραστηριοποίηση σε συγκεκριμένες αγορές, άχρηστες ηλεκτρικές & ηλεκτρονικές συσκευές**

Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

Πρότυπα υποχρεωτικά μετά από την 1^η Ιανουαρίου 2007

- **ΔΠΧΠ 7 - Χρηματοοικονομικά εργαλεία: Γνωστοποιήσεις και συμπληρωματική τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 - Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων: Γνωστοποιήσεις Κεφαλαίου**

Το πρότυπο και η τροποποίηση έχει εφαρμογή από την 1η Ιανουαρίου 2007 και εισάγει επιπλέον γνωστοποιήσεις με σκοπό τη βελτίωση της παρεχόμενης πληροφόρησης σχετικά με τα χρηματοοικονομικά εργαλεία. Η εταιρία εκτίμησε την επίδραση του ΔΠΧΠ 7 και κατέληξε ότι οι επιπλέον γνωστοποιήσεις που απαιτούνται από την εφαρμογή τους είναι η ανάλυση ευαισθησίας σχετικά με τον κίνδυνο αγοράς και οι γνωστοποιήσεις κεφαλαίου. Η εταιρία θα εφαρμόσει το ΔΠΧΠ 7 και την τροποποίηση του ΔΛΠ 1 από την 1 Ιανουαρίου 2007.

- **ΔΠΧΠ 8 - Τομείς Δραστηριοτήτων** (δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την ΕΕ)

Το πρότυπο έχει εφαρμογή από την 1η Ιανουαρίου 2009 και αντικαθιστά το ΔΛΠ 14, κάτω από το οποίο οι τομείς αναγνωρίζονταν και παρουσιάζονταν με βάση μια ανάλυση απόδοσης και κινδύνου. Σύμφωνα με το ΔΠΧΠ 8 οι τομείς αποτελούν συστατικά μιας οικονομικής οντότητας που εξετάζονται τακτικά από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο / Διοικητικό Συμβούλιο της οικονομικής οντότητας και παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις με βάση αυτήν την εσωτερική κατηγοριοποίηση. Η εταιρία θα εφαρμόσει το ΔΠΧΠ 8 από την 1 Ιανουαρίου 2009.

Διερμηνείες υποχρεωτικές μετά από την 1^η Ιανουαρίου 2007

- **ΔΕΕΧΠ 7 - Εφαρμογή της μεθόδου επαναδιατύπωσης του ΔΛΠ 29**

Η διερμηνεία έχει εφαρμογή από την 1η Μαρτίου 2006 και παρέχει καθοδήγηση σχετικά με την εφαρμογή του ΔΛΠ 29 σε μια περίοδο παρουσίασης στην οποία μια επιχείρηση αναγνωρίζει την ύπαρξη υπερπληθωρισμού στην οικονομία του λειτουργικού νομίσματός της, εφόσον η οικονομία δεν ήταν υπερπληθωριστική στην προγενέστερη περίοδο. Δεδομένου ότι καμία από τις εταιρείες της εταιρίας δεν λειτουργεί σε μια υπερπληθωριστική οικονομία, αυτή η διερμηνεία δεν θα επηρεάσει τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

- **ΔΕΕΧΠ 8 - Πεδίο εφαρμογής ΔΠΧΠ 2**

Η διερμηνεία έχει εφαρμογή από την 1η Μαΐου 2006 και εξετάζει συναλλαγές που περιλαμβάνουν την έκδοση συμμετοχικών τίτλων - όπου το αναγνωρίσιμο λαμβανόμενο τίμημα είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των συμμετοχικών τίτλων που εκδόθηκαν - προκειμένου να καθοριστεί εάν εμπίπτουν ή όχι στο πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΠ 2. Η διερμηνεία δεν θα επηρεάσει τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

- **ΔΕΕΧΠ 9 - Επαναξιολόγηση Ενσωματωμένων Παράγωγων**

Η διερμηνεία έχει εφαρμογή από την 1η Ιουνίου 2006 και απαιτεί μια οικονομική οντότητα να αξιολογήσει εάν ένα ενσωματωμένο παράγωγο πρέπει να διαχωριστεί από την κύρια σύμβαση με την οποία αποκτήθηκε και να αντιμετωπιστεί ως μεμονωμένο παράγωγο όταν η οικονομική οντότητα συμμετέχει για πρώτη φορά στη σύμβαση. Απαγορεύεται μεταγενέστερη επανεκτίμηση εκτός εάν υπάρχει μεταβολή στους όρους της σύμβασης που μεταβάλλουν ουσιαστικά τις ταμειακές ροές οι οποίες θα απαιτούνταν διαφορετικά βάσει της σύμβασης. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στην εταιρία.

- **ΔΕΕΧΠ 10 - Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις και Απομείωση**

Η διερμηνεία έχει εφαρμογή από την 1η Νοεμβρίου 2006 και απαγορεύει τις ζημίες απομείωσης που αναγνωρίζονται σε μια ενδιάμεση περίοδο, όσον αφορά την υπεραξία, τις επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους και τις επενδύσεις σε χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αναγνωρίζονται σε κόστος, να αντιστραφούν σε ισολογισμούς μεταγενέστερων ημερομηνιών. Η διερμηνεία δεν θα επηρεάσει τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας.

- **ΔΕΕΧΠ 11 - ΔΠΧΠ 2: Συναλλαγές Ιδίων Μετοχών Ομίλου** (δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την ΕΕ)

Η διερμηνεία έχει εφαρμογή από την 1η Μαρτίου 2007 και διασαφηνίζει τον χειρισμό όπου οι υπάλληλοι μίας θυγατρικής εταιρείας λαμβάνουν μετοχές της μητρικής εταιρείας. Επίσης διασαφηνίζει εάν ορισμένοι τύποι συναλλαγών πρέπει να λογίζονται ως συναλλαγές με διακανονισμό με συμμετοχικούς τίτλους ή συναλλαγές με διακανονισμό τοις μετρητοίς. Η διερμηνεία δεν θα επηρεάσει τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

- **ΔΕΕΧΠ 12 - Συμφωνίες Παραχώρησης** (δεν έχει υιοθετηθεί ακόμα από την ΕΕ)

Αυτή η διερμηνεία δεν επηράζει τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας διότι δεν συμμετέχει σε συμφωνίες παραχώρησης εντός του πεδίου εφαρμογής.

2.3 Συναλλαγματικές μετατροπές

(α) Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης.

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας επιμετρώνται βάσει του νομίσματος του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο λειτουργεί («λειτουργικό νόμισμα») το οποίο είναι και το νόμισμα παρουσίασης.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους, θεωρούνται ως τμήμα της εύλογης αξίας και συνεπώς καταχωρούνται όπου και οι διαφορές της εύλογης αξίας.

2.4 Μισθώσεις

(α) Εταιρεία ως μισθωτής

Μισθώσεις όπου ουσιωδώς οι κίνδυνοι και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που γίνονται για λειτουργικές μισθώσεις (καθαρές από τυχόν κίνητρα που προσφέρθηκαν από τον εκμισθωτή) αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης αναλογικά κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

Οι μισθώσεις παγίων όπου η Εταιρεία διατηρεί ουσιωδώς όλους τους κινδύνους και ανταμοιβές της ιδιοκτησίας ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Κάθε μίσθωμα επιμερίζεται μεταξύ της υποχρέωσης και των χρηματοοικονομικών εξόδων έτσι ώστε να επιτυγχάνεται ένα σταθερό επιτόκιο στην υπολειπόμενη χρηματοοικονομική υποχρέωση. Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης. Τα πάγια που αποκτήθηκαν με χρηματοδοτική μίσθωση αποσβένονται στη μικρότερη περίοδο μεταξύ της ωφέλιμης ζωής των παγίων στοιχείων και της διάρκειας μίσθωσής τους.

2.5 Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις

Τα ενσώματα πάγια επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομείωση. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτές δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσωμάτων παγίων ή ως ξεχωριστό πάγιο μόνον εάν είναι πιθανό τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη να εισρεύσουν στην Εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα. Το κόστος επισκευών και συντηρήσεων καταχωρείται στα αποτελέσματα όταν πραγματοποιείται.

Τα οικοπέδα δεν αποσβένονται. Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής :

- Κτίρια	20	έτη
- Μηχανολογικός εξοπλισμός	9	έτη
- Αυτοκίνητα	5 – 7	έτη
- Λοιπός εξοπλισμός	3	έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση τουλάχιστον κάθε τέλος χρήσης.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα (Σημείωση 2.7).

Κατά την πώληση ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αναπόσβεστης αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα.

Χρηματοοικονομικά έξοδα που αφορούν στην κατασκευή στοιχείων ενεργητικού κεφαλαιοποιούνται για το χρονικό διάστημα που απαιτείται μέχρι την ολοκλήρωση της κατασκευής. Όλα τα άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσεως.

2.6 Ασώματες Ακινήτοποιήσεις

Οι ασώματες ακινήτοποιήσεις περιλαμβάνουν κυρίως άδειες λογισμικού, οι οποίες αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών η οποία κυμαίνεται από 1 έως 3 χρόνια.

2.7 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών. Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

2.8 Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Το κόστος των ετοιμών προϊόντων και των ημιτελών αποθεμάτων περιλαμβάνει τα έξοδα σχεδιασμού, το κόστος των υλικών, το άμεσο εργατικό κόστος και αναλογία των γενικών εξόδων παραγωγής.

Επενδύσεις σε ακίνητα στα οποία ξεκινάει κατασκευή με σκοπό την μελλοντική πώληση, αναταξινομούνται ως αποθέματα, στην λογιστική αξία, κατά την ημερομηνία ισολογισμού. Στο εξής, θα επιμετρώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Χρηματοοικονομικά έξοδα δεν περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

2.9 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις καταχωρούνται στην ονομαστική αξία μείον την πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις. Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις πραγματοποιείται όταν υπάρχει αντικειμενική απόδειξη ότι η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της πρόβλεψης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και της αξίας των προσδοκώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών. Το ποσό της πρόβλεψης καταχωρείται ως έξοδο στα αποτελέσματα της χρήσης.

2.10 Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά, τις καταθέσεις όψεως, τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις υψηλής ρευστοποίησης και χαμηλού ρίσκου.

2.11 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει τις κοινές μετοχές της Εταιρείας.

2.12 Δάνεια

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, μειωμένα με τα τυχόν άμεσα έξοδα για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Τυχόν διαφορά μεταξύ του εισπραχθέντος ποσού (καθαρό από σχετικά έξοδα) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά την διάρκεια του δανεισμού βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

Τα δάνεια ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εκτός εάν η Εταιρεία έχει το δικαίωμα να αναβάλλει την εξόφληση της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες από την ημερομηνία του ισολογισμού.

2.13 Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος δεν λογίζεται εάν προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου ενεργητικού ή παθητικού σε συναλλαγή, εκτός επιχειρηματικής συνένωσης, η οποία όταν έγινε η συναλλαγή δεν επηρέασε ούτε το λογιστικό ούτε το φορολογικό κέρδος ή ζημία. Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν τεθεί σε ισχύ ή ουσιαστικά θα ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση στην οποία θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

2.14 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα προέρχονται κυρίως από την πώληση και εγκατάσταση πλωτών προβλητών.

Τα έσοδα και το κέρδος από τα κατασκευαστικά συμβόλαια αναγνωρίζονται σύμφωνα με το ΔΛΠ 11 όπως περιγράφεται στη σημείωση 2.15 κατωτέρω.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται την περίοδο που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.

Στην περίπτωση εκείνη, όπου η Εταιρεία ενεργεί ως αντιπρόσωπος, η προμήθεια και όχι το ακαθάριστο έσοδο λογίζεται ως έσοδο.

2.15 Έξοδα έρευνας και αξιολόγησης ορυκτών πόρων

Τα έξοδα για έρευνα και αξιολόγηση ορυκτών πόρων μεταλλευμάτων παρακολουθούνται ανά περιοχή προς έρευνα και κεφαλαιοποιούνται μέχρι να εκτιμηθούν τα διαθέσιμα αποθέματα στην περιοχή έρευνας. Αν δεν επιτευχθεί η εμπορική βιωσιμότητα της εξόρυξης ορυκτών πόρων στην συγκεκριμένη περιοχή έρευνας, τότε οι δαπάνες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα. Η κεφαλαιοποίηση πραγματοποιείται είτε στις Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις είτε στα Άυλα Περιουσιακά στοιχεία ανάλογα με τη φύση της δαπάνης.

Κατά το στάδιο της έρευνας και αξιολόγησης δεν αναγνωρίζονται αποσβέσεις. Εφόσον βρεθούν εμπορεύσιμα αποθέματα, τα πάγια που προέρχονται από την έρευνα και την αξιολόγηση ελέγχονται για απομείωση.

Τα ενσώματα και άυλα πάγια που αφορούν σε έξοδα έρευνας και αξιολόγησης ορυκτών πόρων αποσβένονται με τη μέθοδο της μονάδας παραγωγής (unit-of-production method). Οι συντελεστές απόσβεσης καθορίζονται από το ύψος των αποθεμάτων που αναμένεται να ανακτηθούν από τις υφιστάμενες εγκαταστάσεις χρησιμοποιώντας τις υπάρχουσες μεθόδους εξόρυξης.

3 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

3.1 Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η Εταιρεία εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, κίνδυνο ταμειακών ροών από μεταβολές επιτοκίων.

Η διαχείριση κινδύνων παρακολουθείται από την οικονομική διεύθυνση και διαμορφώνεται στα πλαίσια κανόνων εγκεκριμένων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η οικονομική διεύθυνση προσδιορίζει και εκτιμά τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους σε συνεργασία με τις υπηρεσίες που αντιμετωπίζουν αυτούς τους κινδύνους.

(α) Κίνδυνος αγοράς

Η Εταιρεία εκτίθεται σε κίνδυνο από τη γενικότερη οικονομική κατάσταση.

(β) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές συγκεντρώσεις πιστωτικού κινδύνου.

(γ) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας διατηρείται σε χαμηλά επίπεδα, διατηρώντας επαρκή διαθέσιμα και άμεσα ρευστοποιήσιμα χρεόγραφα, καθώς και πιστωτικά όρια.

(δ) Κίνδυνος ταμειακών ροών και κίνδυνος μεταβολών εύλογης αξίας λόγω μεταβολής των επιτοκίων

Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από τα μακροπρόθεσμα δάνεια. Πολιτική της Εταιρείας είναι να παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις χρηματοδοτικές ανάγκες της Εταιρείας. Επομένως οι αποφάσεις για τη διάρκεια των δανείων καθώς και τη σχέση μεταξύ σταθερού και κυμαινόμενου επιτοκίου, λαμβάνονται ξεχωριστά για κάθε περίπτωση.

3.2 Προσδιορισμός των ευλόγων αξιών

Η ονομαστική αξία μείον προβλέψεις για επισφάλειες των εμπορικών απαιτήσεων εκτιμάται ότι προσεγγίζει την πραγματική τους αξία.

4 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοικήσεως

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της διοίκησης επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

4.1 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Η Εταιρεία προβαίνει σε εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων. Οι εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων έχουν ως εξής:

(α) *Φόρος εισοδήματος*

Απαιτείται κρίση για τον προσδιορισμό της πρόβλεψης για φόρο εισοδήματος. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο τελικός προσδιορισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Εάν το τελικό αποτέλεσμα του φορολογικού ελέγχου είναι διαφορετικό από το αρχικώς αναγνωρισθέν, η διαφορά θα επηρεάσει τον φόρο εισοδήματος και την πρόβλεψη για αναβαλλόμενη φορολογία της περιόδου.

4.2 Σημαντικές κρίσεις της Διοίκησης για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών

Διάκριση μεταξύ επενδύσεων σε ακίνητα και ιδιοχρησιμοποιούμενων παγίων.

Η Εταιρεία καθορίζει κατά πόσο ένα ακίνητο χαρακτηρίζεται ως επένδυση σε ακίνητα. Για την διαμόρφωση της σχετικής κρίσης, η Εταιρεία θεωρεί κατά πόσον ένα ακίνητο δημιουργεί ταμειακές ροές, κατά κύριο λόγο ανεξάρτητα από τα υπόλοιπα πάγια που ανήκουν στην Εταιρεία. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα δημιουργούν ταμειακές ροές που αποδίδονται όχι μόνο στα ακίνητα, αλλά επίσης και σε άλλα στοιχεία του ενεργητικού που χρησιμοποιούνται είτε στην παραγωγική διαδικασία, είτε στην διαδικασία προμηθειών.

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή
Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης
για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2006

5 Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	Οικόπεδα & Κτίρια	Μεταφορικά μέσα	Μηχ/κός Εξοπλισμός	Έπιπλα και εξαρτήματα	Ακινήτ. υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος						
1-Δεκ-05	7.464.281	384.448	6.773.074	266.652	-	14.888.455
Προσθήκες	143.966	184.003	311.373	17.680	-	657.022
Πωλήσεις / διαγραφές	(447.038)	(293.378)	(676.259)	(75.994)	-	(1.492.668)
31-Δεκ-05	7.161.210	275.073	6.408.188	208.337	-	14.052.808
1-Δεκ-06	7.161.210	275.073	6.408.188	208.337	-	14.052.808
Προσθήκες	82.414	34.746	176.809	42.927	425.721	762.617
Πωλήσεις / διαγραφές	-	-	(18.374)	-	-	(18.374)
31-Δεκ-06	7.243.624	309.819	6.566.624	251.264	425.721	14.797.051
Συσσωρευμένες αποσβέσεις						
1-Δεκ-05	-341.261	-232.963	-2.722.220	-198.236	-	-3.494.681
Αποσβέσεις περιόδου	(308.686)	(69.192)	(981.870)	(42.474)	-	(1.402.222)
Πωλήσεις / διαγραφές	39.436	83.045	296.191	55.118	-	473.789
31-Δεκ-05	-610.511	-219.110	-3.407.900	-185.593	-	-4.423.114
1-Δεκ-06	-610.511	-219.110	-3.407.900	-185.593	-	-4.423.114
Αποσβέσεις περιόδου	(273.497)	(65.469)	(847.531)	(46.064)	-	(1.232.560)
Πωλήσεις / διαγραφές	-	-	18.374	-	-	18.374
31-Δεκ-06	-884.008	-284.579	-4.237.056	-231.657	-	-5.637.300
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2005	6.550.699	55.962	3.000.289	22.744	-	9.629.694
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2006	6.359.616	25.240	2.329.567	19.607	425.721	9.159.751

Δεν υφίστανται απομειώσεις στις ενσώματες ακινήτοποιήσεις .

Δεν υφίστανται υποθήκες – προσημειώσεις επί των ακινήτων της εταιρείας.

6 Ασώματες Ακινήτοποιήσεις

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	<u>Λογισμικό</u>	<u>Λοιπά</u>	<u>Σύνολο</u>
Κόστος			
1/1/2005	11.224	-	11.224
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-
Προσθήκες	318	47.153	47.470
Πωλήσεις/ διαγραφές	(11.541)	(47.153)	(58.694)
31/12/2005	-	-	-
Συσσωρευμένες αποσβέσεις			
1/1/2005	-6.656	-	-6.656
Συναλλαγματικές διαφορές	-	-	-
Αποσβέσεις περιόδου	(4.885)	(29.544)	(34.430)
Πωλήσεις/ διαγραφές	11.541	29.544	41.085
31/12/2005	-	-	-
Αναπόσβεστη αξία στις 31 Δεκεμβρίου 2005	-	-	-

Η εταιρεία για την χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2006 δεν παρουσίασε καμία κίνηση στις ασώματες ακινήτοποιήσεις.

7 Λοιπές επενδύσεις / Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Στην αρχή της περιόδου	-	15.026
Προσθήκες- αύξηση κόστους συμ/χής (Πωλήσεις)	15.026 -	- -15.026
Στο τέλος της περιόδου	<u>15.026</u>	<u>-</u>
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	15.026	-
Κυκλοφορούν ενεργητικό	-	-
	<u>15.026</u>	<u>-</u>

Τα διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν τα κατωτέρω:

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

Τα διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν τα κατωτέρω:

Μη εισηγμένοι τίτλοι:

Λοιπά

15.026	-
<u>15.026</u>	<u>-</u>

8 Αποθέματα

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
A' ύλες	325.697	369.215
Τελικά προϊόντα	3.068.458	3.131.444
Σύνολο	3.394.155	3.500.659
Συνολική καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία	3.394.155	3.500.659

9 Απαιτήσεις

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς η Εταιρεία έχει μεγάλο αριθμό πελατών, από διάφορους επιχειρηματικούς τομείς.

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
Πελάτες	5.241.977	5.046.355
Πελάτες - Συνδεδεμένα μέρη	4.444.204	4.503.910
Καθαρές απαιτήσεις πελατών	9.686.181	9.550.265
Λοιπές Απαιτήσεις	7.544.683	6.898.804
Μείον: Λοιπές Απαιτήσεις - Συνδεδεμένα μέρη	-	(117.493)
Λοιπές Απαιτήσεις	-	6.781.312
Λοιπές Απαιτήσεις - Συνδεδεμένα μέρη	-	145.534
Σύνολο	17.230.864	16.506.130
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	47.890	75.079
Κυκλοφορούν ενεργητικό	17.182.974	16.431.051
	17.230.864	16.506.130

10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
Διαθέσιμα στο ταμείο και σε τράπεζες	11.248	452.255
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές καταθέσεις	356.477	-
Σύνολο	367.725	452.255

11 Μετοχικό κεφάλαιο

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	Κοινές μετοχές	Υπέρ το άρτιο	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2005	8.198.110	1.709.172	9.907.282
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	2.000.004	-	2.000.004
31 Δεκεμβρίου 2005	10.198.114	1.709.172	11.907.286
1 Ιανουαρίου 2006	10.198.114	1.709.172	11.907.286
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	49.684	(135)	49.549
31 Δεκεμβρίου 2006	10.247.798	1.709.037	11.956.835

12 Αποθεματικά

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	Τακτικό αποθεματικό	Ειδικά & έκτακτα αποθεματικά	Αφορολόγητα αποθεματικά	Λοιπά αποθεματικά	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2005	140.474	373.522	1.034.535	581.023	2.129.554
Μεταφορά από τα αποτελέσματα	31.528	-	-	-	31.528
Λοιπά	-	(728.119)	-	678.570	(49.549)
31 Δεκεμβρίου 2005	172.002	-354.598	1.034.535	1.259.593	2.111.533
1 Ιανουαρίου 2006	172.002	-354.598	1.034.535	1.259.593	2.111.533
Μεταφορά από τα αποτελέσματα	75.452	599.027	-	-	674.479
Λοιπά	-	-	-	-	-
31 Δεκεμβρίου 2006	247.454	244.429	1.034.535	1.259.593	2.786.011

13 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις της Εταιρείας από την εμπορική της δραστηριότητα είναι ελεύθερες τόκων.

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
Προμηθευτές	783.547	1.145.898
Προμηθευτές - Συνδεδεμένα μέρη	146.592	381.814
Δεδουλευμένα έξοδα	59.197	53.694
Ασφαλιστικοί οργανισμοί και λοιποί φόροι/ τέλη	264.684	529.318
Λοιπές υποχρεώσεις	610.388	879.957
Λοιπές υποχρεώσεις - Συνδεδεμένα μέρη	8.245.656	8.247.498
Σύνολο	10.110.065	11.238.179
Μακροπρόθεσμες	-	-
Βραχυπρόθεσμες	10.110.065	11.238.179
Σύνολο	10.110.065	11.238.179

14 Δάνεια

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Μακροπρόθεσμος δανεισμός		
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	35.660	20.035
Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων	<u>35.660</u>	<u>20.035</u>
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		
Τραπεζικός δανεισμός	-	-
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	71.319	64.135
Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων	<u>71.319</u>	<u>64.135</u>
Σύνολο δανείων	<u>106.979</u>	<u>84.169</u>

Η έκθεση σε μεταβολές των επιτοκίων και οι ημερομηνίες ανατιμολόγησης των συμβολαίων είναι οι εξής:

	<u>έως 6 μήνες</u>	<u>Σύνολο</u>
31 Δεκεμβρίου 2005		
Σύνολο δανείων	84.169	84.169
	<u>84.169</u>	<u>84.169</u>
31 Δεκεμβρίου 2006		
Σύνολο δανείων	106.979	106.979
	<u>106.979</u>	<u>106.979</u>

Οι ημερομηνίες λήξης των μακροπρόθεσμων δανείων είναι οι εξής:

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Μεταξύ 1 και 2 ετών	35.660	20.035
	<u>35.660</u>	<u>20.035</u>

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή
Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης
για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2006

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

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
	%	%
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης	6,5%	6,5%

Οι υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης, οι οποίες περιλαμβάνονται στους παραπάνω πίνακες, αναλύονται ως εξής:

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Υποχρεώσεις χρηματοδοτικής μίσθωσης - ελάχιστα μισθώματα		
Μέχρι 1 έτος	93.078	20.035
Από 1 έως 5 έτη	51.106	64.135
Περισσότερο των 5 ετών		
Σύνολο	<u>144.184</u>	<u>84.170</u>
Μείον: Μελλοντικές χρηματοοικονομικές χρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	-37.205	
Τρέχουσα αξία υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης	<u>106.979</u>	<u>84.170</u>

Η τρέχουσα αξία των υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης αναλύονται παρακάτω:

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Μέχρι 1 έτος	71.319	20.035
Από 1 έως 5 έτη	35.660	64.135
Σύνολο	<u>106.979</u>	<u>84.169</u>

15 Προβλέψεις

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	<u>Λοιπές προβλέψεις</u>	<u>Σύνολο</u>
1 Ιανουαρίου 2005	64.725	64.725
31 Δεκεμβρίου 2005	64.725	64.725
1 Ιανουαρίου 2006	64.725	64.725
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	(12.741)	(12.741)
31 Δεκεμβρίου 2006	51.984	51.984

Ανάλυση συνολικών προβλέψεων:

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Μακροπρόθεσμες	51.984	64.725
Σύνολο	51.984	64.725

16 Αναβαλλόμενη φορολογία

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφισθούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν στην ίδια φορολογική αρχή. Τα συμψηφισμένα ποσά είναι τα παρακάτω:

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις:		
Ανακτήσιμες μετά από 12 μήνες	774.132	910.130
	<u>774.132</u>	<u>910.130</u>

Η συνολική μεταβολή στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος είναι η παρακάτω:

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Υπόλοιπο αρχής περιόδου	910.130	419.231
Χρέωση / (πίστωση) κατάστασης αποτελεσμάτων	(135.998)	490.899
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	<u>774.132</u>	<u>910.130</u>

Οι μεταβολές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την διάρκεια της χρήσης χωρίς να λαμβάνεται υπόψη ο συμψηφισμός των υπολοίπων εντός της ίδιας φορολογικής αρχής είναι οι παρακάτω:

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ Α.Ε.

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή
Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης
για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2006

Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις:

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	Διαφορετικές φορολογικές αποσβεσεις	Πάγια με χρηματοδοτικές μισθώσεις	Λοιπά	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2005	542.988	-	22.200	565.188
Χρέωση / (πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων	494.257	-	-22.200	472.057
31 Δεκεμβρίου 2005	1.037.245	-	-	1.037.245
1 Ιανουαρίου 2006	1.037.245	-	-	1.037.245
Χρέωση / (πίστωση) στην κατάσταση αποτελεσμάτων	-412.402	238.937	-	-173.465
31 Δεκεμβρίου 2006	624.843	238.937	-	863.780

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις:

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	Διαφορετικές φορολογικές αποσβεσεις	Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	Λοιπά	Σύνολο
1 Ιανουαρίου 2005	96.844	3.996	45.117	145.957
(Χρέωση) / πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	6.474	(238)	(25.078)	(18.842)
31 Δεκεμβρίου 2005	103.318	3.758	20.039	127.115
1 Ιανουαρίου 2006	103.318	3.758	20.039	127.115
(Χρέωση) / πίστωση στην κατάσταση αποτελεσμάτων	(63.041)	22.987	2.587	(37.467)
31 Δεκεμβρίου 2006	40.277	26.745	22.626	89.648

Δεν υφίστανται σημαντικές μη-αναγνωρισμένες απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναβαλλόμενης φορολογίας.

17 Επιχορηγήσεις

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Στην αρχή της περιόδου	295.416	366.895
Μεταφορά στα αποτελέσματα (-)	(71.748)	(71.478)
Στο τέλος της περιόδου	<u>223.668</u>	<u>295.416</u>

18 Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Τα ποσά που αναγνωρίζονται στον Ισολογισμό είναι τα ακόλουθα:

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Υποχρεώσεις ισολογισμού για:		
Συνταξιοδοτικές παροχές	90.503	69.101
Σύνολο	<u>90.503</u>	<u>69.101</u>

Τα ποσά που αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσεως έχουν ως ακολούθως:

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Χρεώσεις στα αποτελέσματα:		
Συνταξιοδοτικές παροχές	26.471	153.078
Σύνολο	<u>26.471</u>	<u>153.078</u>

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή
Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης
για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2006

Η μεταβολή στις υποχρεώσεις όπως εμφανίζονται στον Ισολογισμό είναι ως ακολούθως:

	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	120.667	97.643
Μη καταχωρηθέντα αναλογιστικά κέρδη/ (ζημίες)	(30.164)	(28.542)
	90.503	69.101
Υποχρέωση στον ισολογισμό	90.503	69.101

19 Χρηματοοικονομικά έσοδα (έξοδα) - καθαρά

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Έξοδα τόκων		
-Τραπεζικά δάνεια	-	9.800
- Χρηματοδοτικές Μισθώσεις	103.847	(109.288)
	<u>103.847</u>	<u>(99.488)</u>
Έσοδα τόκων	6.143	4.740
Καθαρά έξοδα / (έσοδα) τόκων	<u>97.704</u>	<u>-104.228</u>
Σύνολο	<u>97.704</u>	<u>-104.228</u>

20 Παροχές σε εργαζομένους

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	<u>31-Δεκ-06</u>	<u>31-Δεκ-05</u>
Μισθοί και ημερομίσθια	944.298	1.456.123
Έξοδα κοινωνικής ασφάλισης	251.910	392.096
Κόστος προγραμμάτων καθορισμένων παροχών	26.471	153.078
Λοιπές παροχές σε εργαζομένους	21.600	265.533
Σύνολο	<u>1.244.280</u>	<u>2.266.829</u>

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ Α.Ε.
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις σύμφωνα με τα Διεθνή
Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης
για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2006

21 Έξοδα ανά κατηγορία

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	Σημειώσεις	31-Δεκ-06			Σύνολο
		Κόστος πωληθέντων	Έξοδα διάθεσης	Έξοδα διοίκησης	
Παροχές σε εργαζομένους	20	378.227	563.047	303.006	1.244.280
Αναλώσεις Αποθεμάτων		2.959.847	-	-	2.959.847
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	5	1.090.346	17.529	124.686	1.232.561
Αποσβέσεις ασώματων παγίων	6	69.255	-	(69.255)	-
Έξοδα επιδιόρθωσης και συντήρησης ενσώματων παγίων		494.291	78.967	4.353	577.612
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων		100.954	34.356	12.501	147.811
Αμοιβές τρίτων για εκτέλεση τεχνικών έργων		6.836.878	166.794	-	7.003.672
Λοιπά		1.008.352	1.043.221	521.763	2.573.335
Σύνολο		12.938.150	1.903.914	897.054	15.739.117

	Σημειώσεις	31-Δεκ-05			Σύνολο
		Κόστος πωληθέντων	Έξοδα διάθεσης	Έξοδα διοίκησης	
Παροχές σε εργαζομένους	20	1.424.171	497.239	345.420	2.266.829
Αναλώσεις Αποθεμάτων		3.806.095	-	-	3.806.095
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	5	1.292.894	20.643	88.685	1.402.222
Αποσβέσεις ασώματων παγίων	6	-	-	34.430	34.430
Έξοδα επιδιόρθωσης και συντήρησης ενσώματων παγίων		440.229	17.129	32.483	489.841
Ενοίκια λειτουργικών μισθώσεων		337.691	20.559	90.333	448.583
Αμοιβές τρίτων για εκτέλεση τεχνικών έργων		5.711.630	385.184	311.420	6.408.234
Λοιπά		816.516	728.161	282.715	1.827.392
Σύνολο		13.829.227	1.668.913	1.185.486	16.683.626

22 Φόρος εισοδήματος

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
Φόρος χρήσης	658.191	542.839
Αναβαλλόμενος φόρος (Σημ. 15)	(135.998)	490.899
Σύνολο	522.193	1.033.738

Ο φόρος επί των κερδών προ φόρων της εταιρείας διαφέρει από το θεωρητικό ποσό το οποίο θα προέκυπτε αν χρησιμοποιούσαμε τον μέσο σταθμικό φορολογικό συντελεστή της χώρας προέλευσης της εταιρείας, ως εξής:

	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
Κέρδη προ φόρων	2.138.113	1.305.458
Φόρος υπολογισμένος με βάση ισχύοντες τοπικούς φορολογικούς συντελεστές για τα κέρδη στις αντίστοιχες χώρες	620.053	417.747
Εισόδημα που δεν υπόκειται σε φόρο	1.821	-
Έξοδα που δεν εκπίπτουν για φορολογικούς σκοπούς	8.126	615.991
Έξοδα φόρων, για τα οποία δεν αναγνωρίζεται φόρος εισοδήματος ενεργητικού	(107.806)	-
Φόροι	522.193	1.033.738

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2002.

23 Λοιπά έσοδα / έξοδα

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
Κέρδη/ (ζημιές) από την πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων	-	195.653
Αποσβέσεις ληφθέντων επιχορηγήσεων (Σημ. 16)	71.478	71.478
Ενοίκια	60.691	57.856
Λοιπά Κέρδη / (Ζημιές)	(19.970)	(464.904)
Σύνολο	112.200	-139.916

24 Λειτουργικές ταμειακές ροές

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

	Σημείωση	31-Δεκ-06	31-Δεκ-05
Καθαρά κέρδη περιόδου		1.615.920	271.720
Προσαρμογές για:			
Φόρο εισοδήματος	22	522.193	1.033.738
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	5	1.232.560	1.402.222
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων		-	34.430
(Κέρδη) / ζημιές από πώληση ενσώματων παγίων		-	(195.653)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	17	(71.478)	(71.478)
Έσοδα τόκων	19	(6.143)	(4.740)
Έξοδα τόκων	19	103.847	(99.488)
		3.396.898	2.370.750
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης			
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων		106.504	(391.399)
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων (μη κυκλοφορούν & κυκλοφορούν)		(724.734)	(3.679.213)
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (μη κυκλοφορούν & κυκλοφορούν)		(1.128.115)	1.351.256
Αύξηση / (μείωση) προβλέψεων (μη κυκλοφορούν & κυκλοφορούν)		(12.741)	12.740
Αύξηση / (μείωση) υποχρέωσης παροχών στο προσωπικό λόγω συνταξιοδότησης		21.402	(71.891)
		(1.737.684)	(2.778.507)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		1.659.215	(407.756)

25 Συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη

Όλα τα ποσά είναι σε Ευρώ.

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής:

Πωλήσεις: 2.237.349

Αγορές: 6.867.983

Απαιτήσεις: 4.444.204

Υποχρεώσεις: 8.392.249

26 Απασχολούμενο Προσωπικό

Το απασχολούμενο προσωπικό της Εταιρείας την 31.12.2006 ανέρχεται σε 39 άτομα , ενώ την 31.12.2005 ανερχόταν σε 48.

27 Γεγονότα μετα την ημερομηνία Ισολογισμού

Στις 19.03.2007 υπεγράφη Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με ημερομηνία Ισολογισμών μετασηματισμού την 31.12.2006, μεταξύ της εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΑΕ και της εταιρείας ΔΩΡΙΚΗ ΛΑΤΟΜΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΑΕ, με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη. Η ολοκλήρωση της συγχώνευσης τελεί υπό την έγκριση των αρμοδίων αρχών

Αθήνα, 19 Μαρτίου 2007

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Α. ΚΟΥΤΡΑΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Γ. ΛΑΜΠΟΣ	ΣΠΥΡΙΔΩΝ Γ. ΧΑΛΚΙΑΣ
ΑΔΤ ΑΕ 023455	ΑΔΤ ΑΑ 025873	ΑΡ.ΑΔ. 32107 - Α΄ ΤΑΞΗΣ