



ΗΡΑΚΛΗΣ
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ

Μέλος του Ομίλου  **LAFARGE**

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012**

ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ Α.Γ.Ε.Τ. ΗΡΑΚΛΗΣ

**ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν.3556/2007
ΚΑΙ ΤΙΣ ΕΠ' ΑΥΤΟΥ ΕΚΔΟΘΕΙΣΕΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ**

Α.Γ.Ε.Τ. ΗΡΑΚΛΗΣ
ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 13576/06/Β/86/096
19,3 χλμ Λεωφ. Μαρκοπούλου
19002 Παιανία - Αττική

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελ.

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012	3
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012	4
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012	5
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012	6
ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ΕΜΜ. ΜΕΘΟΔΟΣ) ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012	7

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	8
2. ΒΑΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ	8
3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ	8
4. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ	11
5. ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	12
6. ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)	14
7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	14
8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	15
9. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	15
10. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ	15
11. ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΚΑΙ ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	16
12. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ	16
13. ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	17
14. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ	18
15. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	20
16. ΑΝΘΡΩΠΙΝΟ ΔΥΝΑΜΙΚΟ	21
17. ΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΣΕΙΣ	21
18. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	22

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ
31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	ΣΗΜ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		1/1-31/3/2012	1/1-31/3/2011	1/1-31/3/2012	1/1-31/3/2011
Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως					
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	5	43.897	70.357	36.795	61.054
Κόστος πωληθέντων		(55.071)	(74.868)	(48.788)	(66.867)
Μικτά αποτελέσματα		(11.174)	(4.511)	(11.993)	(5.813)
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας & διάθεσης		(14.755)	(15.703)	(10.830)	(11.021)
Λοιπά λειτουργικά έσοδα / (έξοδα)	6	(812)	(909)	(828)	(1.189)
Κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως		(26.741)	(21.123)	(23.651)	(18.023)
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	5	(955)	(1.015)	(132)	132
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου προ φόρων		(27.696)	(22.138)	(23.783)	(17.891)
Φόρος εισοδήματος	8	4.391	3.358	4.436	3.025
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου	5,9	(23.305)	(18.780)	(19.347)	(14.866)
Κατανέμονται σε:					
Δικαιώματα μειοψηφίας		(24)	(361)	0	0
Μετόχους Εταιρίας		(23.281)	(18.419)	(19.347)	(14.866)
		(23.305)	(18.780)	(19.347)	(14.866)
Αριθμός μετοχών		71.082.707	71.082.707	71.082.707	71.082.707
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου ανά μετοχή (σε Ευρώ)	9	(0,33)	(0,26)	(0,27)	(0,21)

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας.

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ
ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	<u>31/3/2012</u>	<u>31/3/2011</u>	<u>31/3/2012</u>	<u>31/3/2011</u>
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου	(23.305)	(18.780)	(19.347)	(14.866)
Κέρδη / (ζημιές) παραγωγών χρηματοοικονομικών μέσων καταχωρημένων απευθείας στην καθαρή θέση μετά από αναβαλλόμενο φόρο	58	84	58	84
Λοιπές κινήσεις καθαρής θέσης	<u>(14)</u>	<u>(70)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων	44	14	58	84
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά φόρων	<u>(23.261)</u>	<u>(18.766)</u>	<u>(19.289)</u>	<u>(14.782)</u>

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας.

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ
31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	ΣΗΜ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		31/3/2012	31/12/2011	31/3/2012	31/12/2011
Πάγιο ή μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
Υπεραξία		29.480	29.480	0	0
Ασώματες ακινητοποιήσεις	11	3.096	3.305	922	1.056
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	11	456.071	456.076	420.941	420.226
Συμμετοχές σε συνδεδεμένες και θυγατρικές εταιρίες	12	0	0	70.436	70.436
Λοιπές συμμετοχές	12	56	56	56	56
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		15.453	15.605	42.635	42.772
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		7.282	2.859	6.494	2.052
Σύνολο παγίου ή μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		511.438	507.381	541.484	536.598
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Αποθέματα		59.036	57.078	52.667	50.721
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις		112.974	106.730	86.883	77.930
Παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα		129	58	129	58
Πάγια στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	11	0	9.044	0	9.044
Ταμείο και ταμειακά ισοδύναμα		84.695	145.924	72.025	131.380
Απαιτήσεις φόρου εισοδήματος		11.200	10.866	10.311	10.247
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		268.034	329.700	222.015	279.380
Σύνολο ενεργητικού		779.472	837.081	763.499	815.978
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		44.354	56.973	41.455	53.999
Λοιπές μακροπρόθεσμες προβλέψεις		18.631	18.886	36.404	36.254
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		875	914	20	0
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις		182	212	33	49
Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων		64.042	76.985	77.912	90.302
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		5.599	6.193	5.233	5.854
Προμηθευτές και λοιποί πιστωτές		75.336	98.191	65.788	86.028
Υποχρεώσεις φόρου εισοδήματος		49	0	0	0
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις		291	311	89	79
Λοιπές βραχυπρόθεσμες προβλέψεις		5.815	5.971	5.367	5.517
Μερίσματα πληρωτέα		339	138	339	138
Δάνεια τραπεζών	13	60.005	58.035	0	0
Σύνολο βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων		147.434	168.839	76.816	97.616
Σύνολο υποχρεώσεων		211.476	245.824	154.728	187.918
Καθαρή θέση					
Μετοχικό κεφάλαιο		190.502	190.502	190.502	190.502
Έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο		1.279	1.279	1.279	1.279
Αποθεματικά		174.696	174.696	162.170	162.170
Αποθεματικό αποτίμησης παραγώγων		58	0	58	0
Αποτελέσματα εις νέο		201.389	224.684	254.762	274.109
Καθαρή θέση μετόχων Εταιρίας		567.924	591.161	608.771	628.060
Δικαιώματα μειοψηφίας		72	96	0	0
Σύνολο καθαρής θέσης		567.996	591.257	608.771	628.060
Σύνολο υποχρεώσεων και καθαρής θέσης		779.472	837.081	763.499	815.978

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

ΟΜΙΛΟΣ	Μετοχικό κεφάλαιο	Έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποθεματικό αποτίμησης παραγώγων	Συσσωρευμένα κέρδη / (ζημιές)	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο
Καθαρή θέση έναρξης 1/1/2012	190.502	1.279	174.696	0	224.684	96	591.257
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου	0	0	0	0	(23.281)	(24)	(23.305)
Κέρδη / (ζημιές) παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων καταχωρημένων απευθείας στην καθαρή θέση	0	0	0	58	0	0	58
Λοιπές κινήσεις καθαρής θέσης	0	0	0	0	(14)	0	(14)
Καθαρή θέση λήξης 31/3/2012	190.502	1.279	174.696	58	201.389	72	567.996
Καθαρή θέση έναρξης 1/1/2011	190.502	1.279	174.696	(1.041)	280.911	62	646.409
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου	0	0	0	0	(18.419)	(361)	(18.780)
Κέρδη / (ζημιές) παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων καταχωρημένων απευθείας στην καθαρή θέση	0	0	0	84	0	0	84
Λοιπές κινήσεις καθαρής θέσης	0	0	0	0	(70)	0	(70)
Καθαρή θέση λήξης 31/3/2011	190.502	1.279	174.696	(957)	262.422	(299)	627.643

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

ΕΤΑΙΡΙΑ	Μετοχικό κεφάλαιο	Έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποθεματικό αποτίμησης παραγώγων	Συσσωρευμένα κέρδη / (ζημιές)	Σύνολο
Καθαρή θέση έναρξης 1/1/2012	190.502	1.279	162.170	0	274.109	628.060
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου	0	0	0	0	(19.347)	(19.347)
Κέρδη / (ζημιές) παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων καταχωρημένων απευθείας στην καθαρή θέση	0	0	0	58	0	58
Καθαρή θέση λήξης 31/3/2012	190.502	1.279	162.170	58	254.762	608.771
Καθαρή θέση έναρξης 1/1/2011	190.502	1.279	162.170	(1.041)	320.709	673.619
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου	0	0	0	0	(14.866)	(14.866)
Κέρδη / (ζημιές) παραγώγων χρηματοοικονομικών μέσων καταχωρημένων απευθείας στην καθαρή θέση	0	0	0	84	0	84
Καθαρή θέση λήξης 31/3/2011	190.502	1.279	162.170	(957)	305.843	658.837

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας.

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ)
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΜΑΡΤΙΟΥ 2012**

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1- 31/3/2012	1/1- 31/3/2011	1/1- 31/3/2012	1/1- 31/3/2011
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου προ φόρων	(27.696)	(22.138)	(23.783)	(17.891)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	10.143	11.737	9.296	10.832
Προβλέψεις	(8.341)	7.333	(8.449)	7.229
Συναλλαγματικές διαφορές	(22)	(369)	(69)	(434)
(Κέρδος) / ζημία από αποτίμηση παραγώγων	1	1	1	1
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	(241)	(501)	(515)	(514)
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.358	1.100	853	263
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(3.950)	(5.376)	(3.938)	(5.232)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(7.785)	(13.608)	(10.208)	(13.756)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(23.514)	(15.832)	(20.126)	(13.839)
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	(576)	(1.147)	(109)	(125)
Καταβλημένοι φόροι	(103)	(1.722)	0	(1.548)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(60.726)	(40.522)	(57.047)	(35.014)
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(3.092)	(5.007)	(2.975)	(4.779)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	590	68	300	43
Τόκοι εισπραχθέντες	100	332	376	549
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(2.402)	(4.607)	(2.299)	(4.187)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	2.060	47.597	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	(90)	(40.197)	0	(800)
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	(71)	(69)	(9)	(9)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	1.899	7.331	(9)	(809)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	(61.229)	(37.798)	(59.355)	(40.010)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	145.924	138.002	131.380	125.962
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	84.695	100.204	72.025	85.952

Οι σημειώσεις από τη σελίδα 8 έως και τη σελίδα 23 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρίας.

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΤΣΙΜΕΝΤΩΝ ΗΡΑΚΛΗΣ (η Εταιρία) έχει συσταθεί στην Ελλάδα σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, η έδρα της είναι στον Δήμο Παιανίας Αττικής, 19,3 χλμ Λεωφόρο Μαρκοπούλου και ανήκει κατά πλειοψηφία (88,99% με στοιχεία 31/3/2012) στον Όμιλο της LAFARGE ο οποίος εδρεύει στην Γαλλία.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως στον κλάδο παραγωγής και εμπορίας τσιμέντου, σκυροδέματος και άλλων δομικών υλικών. Οι ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε χιλιάδες Ευρώ εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά. Το Ευρώ είναι το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

2. ΒΑΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «Δ.Λ.Π.» 34, Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις.

3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ

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 του Ομίλου σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» - μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2011)

Η παρούσα τροποποίηση παρέχει τις γνωστοποιήσεις για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν έχουν αποαναγνωριστεί εξ' ολοκλήρου καθώς και για μεταβιβασμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχουν αποαναγνωριστεί εξ' ολοκλήρου αλλά για τα οποία ο Όμιλος έχει συνεχιζόμενη ανάμειξη. Παρέχει επίσης καθοδήγηση για την εφαρμογή των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων. Ο Όμιλος θα εξετάσει την εφαρμογή της τροποποίησης στο τέλος της χρήσης.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Φόροι εισοδήματος» (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2012)

Η τροποποίηση του ΔΛΠ 12 παρέχει μια πρακτική μέθοδο για την επιμέτρηση των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων και αναβαλλόμενων φορολογικών περιουσιακών στοιχείων όταν επενδυτικά ακίνητα επιμετρώνται με τη μέθοδο εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές από περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από 1 Ιανουαρίου 2013

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2015)

Το ΔΠΧΑ 9 αποτελεί την πρώτη φάση στο έργο του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων) για την αντικατάσταση του ΔΛΠ 39 και αναφέρεται στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Το ΣΔΛΠ στις επόμενες φάσεις του έργου θα επεκτείνει το ΔΠΧΑ 9 έτσι ώστε να προστεθούν νέες απαιτήσεις για την απομείωση της αξίας και τη λογιστική αντιστάθμιση. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές του καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 δεν μπορεί να εφαρμοστεί νωρίτερα από τον Όμιλο διότι δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ- Συνέχεια

ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει νέες οδηγίες σχετικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις. Οι απαιτήσεις του προτύπου δεν διευρύνουν τη χρήση των εύλογων αξιών αλλά παρέχουν διευκρινίσεις για την εφαρμογή τους σε περίπτωση που η χρήση τους επιβάλλεται υποχρεωτικά από άλλα πρότυπα. Το ΔΠΧΑ 13 παρέχει ακριβή ορισμό της εύλογης αξίας, καθώς και οδηγίες αναφορικά με την επιμέτρηση της εύλογης αξίας και τις απαραίτητες γνωστοποιήσεις, ανεξάρτητα από το πρότυπο με βάση το οποίο γίνεται χρήση των εύλογων αξιών. Επιπλέον, οι απαραίτητες γνωστοποιήσεις έχουν διευρυνθεί και καλύπτουν όλα τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που επιμετρούνται στην εύλογη αξία και όχι μόνο τα χρηματοοικονομικά. Το πρότυπο δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΕΔΔΠΧΑ 20 «Δαπάνες απογύμνωσης υπαίθριων ορυχείων κατά το στάδιο της παραγωγής»

(εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Αυτή η διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση για τη λογιστικοποίηση των δαπανών της απομάκρυνσης των στειρών υπερκείμενων («απογύμνωση») κατά το στάδιο της παραγωγής ενός ορυχείου. Βάσει αυτής της διερμηνείας, οι μεταλλευτικές οικονομικές οντότητες πιθανώς να χρειαστεί να διαγράψουν στα αποτελέσματα εις νέον της έναρξης της περιόδου τις ήδη κεφαλαιοποιημένες δαπάνες απογύμνωσης των ορυχείων οι οποίες δεν μπορούν να αποδοθούν σε ένα αναγνωρίσιμο συστατικό ενός αποθέματος μεταλλεύματος ("ore body"). Η διερμηνεία έχει εφαρμογή μόνο σε δαπάνες υπαίθριων ορυχείων και όχι σε υπόγεια ορυχεία ή σε δραστηριότητες εξόρυξης πετρελαίου και φυσικού αερίου. Η διερμηνεία δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2012)

Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από τις οικονομικές οντότητες να διαχωρίσουν τα στοιχεία που παρουσιάζονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα σε δύο ομάδες, με βάση το αν αυτά στο μέλλον είναι πιθανό να μεταφερθούν στα αποτελέσματα χρήσεως ή όχι. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Αυτή η τροποποίηση επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην αναγνώριση και επιμέτρηση του κόστους των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και των παροχών εξόδου από την υπηρεσία (κατάργηση της μεθόδου του περιθωρίου), καθώς και στις γνωστοποιήσεις όλων των παροχών σε εργαζομένους. Οι βασικές αλλαγές αφορούν κυρίως στην αναγνώριση των αναλογιστικών κερδών και ζημιών, στην αναγνώριση του κόστους προϋπηρεσίας/ περικοπών, στην επιμέτρηση του εξόδου συντάξεων, στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις, στο χειρισμό των εξόδων και των φόρων που σχετίζονται με τα προγράμματα καθορισμένων παροχών, καθώς και στη διάκριση μεταξύ βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων παροχών. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε αυτή την τροποποίηση προκειμένου να συμπεριλάβει επιπλέον πληροφόρηση η οποία θα βοηθήσει τους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων μίας οικονομικής οντότητας να αξιολογήσουν την επίδραση ή την πιθανή επίδραση που θα έχουν οι συμφωνίες για διακανονισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος για συμψηφισμό που σχετίζεται με αναγνωρισμένα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις, στην οικονομική θέση της οικονομικής οντότητας. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2014)

Αυτή η τροποποίηση στις οδηγίες εφαρμογής του ΔΛΠ 32 παρέχει διευκρινήσεις σχετικά με κάποιες απαιτήσεις για τον συμψηφισμό χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Η τροποποίηση δεν έχει υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ- Συνέχεια

Ομάδα προτύπων σχετικά με ενοποίηση και από κοινού συμφωνίες (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

Το ΣΔΛΠ δημοσίευσε πέντε νέα πρότυπα σχετικά με ενοποίηση και τις από κοινού συμφωνίες: ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 11, ΔΠΧΑ 12, ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση), ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση). Αυτά τα πρότυπα εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013. Επιτρέπεται η πρόωρη εφαρμογή τους μόνο εάν ταυτόχρονα εφαρμοστούν και τα πέντε αυτά πρότυπα. Τα πρότυπα δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Ο Όμιλος βρίσκεται στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης των νέων προτύπων στις ενοποιημένες οικονομικές του καταστάσεις. Οι κυριότεροι όροι των προτύπων είναι οι εξής:

ΔΠΧΑ 10 «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις»

Το ΔΠΧΑ 10 αντικαθιστά στο σύνολό τους τις οδηγίες αναφορικά με τον έλεγχο και την ενοποίηση, που παρέχονται στο ΔΛΠ 27 και στο SIC 12. Το νέο πρότυπο αλλάζει τον ορισμό του ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα προκειμένου να αποφασιστεί εάν μια οικονομική οντότητα θα πρέπει να ενοποιείται. Το πρότυπο παρέχει εκτεταμένες διευκρινίσεις που υπαγορεύουν τους διαφορετικούς τρόπους κατά τους οποίους μία οικονομική οντότητα (επενδυτής) μπορεί να ελέγχει μία άλλη οικονομική οντότητα (επένδυση). Ο αναθεωρημένος ορισμός του ελέγχου εστιάζει στην ανάγκη να υπάρχει ταυτόχρονα το δικαίωμα (η δυνατότητα να κατευθύνονται οι δραστηριότητες που επηρεάζουν σημαντικά τις αποδόσεις) και οι μεταβλητές αποδόσεις (θετικές, αρνητικές ή και τα δύο) προκειμένου να υπάρχει έλεγχος. Το νέο πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις αναφορικά με συμμετοχικά δικαιώματα και δικαιώματα άσκησης βέτο (protective rights), καθώς επίσης και αναφορικά με σχέσεις πρακτόρευσης / πρακτορευομένου.

ΔΠΧΑ 11 «Από κοινού Συμφωνίες»

Το ΔΠΧΑ 11 παρέχει μια πιο ρεαλιστική αντιμετώπιση των από κοινού συμφωνιών εστιάζοντας στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, παρά στη νομική τους μορφή. Οι τύποι των συμφωνιών περιορίζονται σε δύο: από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες και κοινοπραξίες. Η μέθοδος της αναλογικής ενοποίησης δεν είναι πλέον επιτρεπτή. Οι συμμετέχοντες σε κοινοπραξίες εφαρμόζουν υποχρεωτικά την ενοποίηση με τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι οικονομικές οντότητες που συμμετέχουν σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες εφαρμόζουν παρόμοιο λογιστικό χειρισμό με αυτόν που εφαρμόζουν επί του παρόντος οι συμμετέχοντες σε από κοινού ελεγχόμενα περιουσιακά στοιχεία ή σε από κοινού ελεγχόμενες δραστηριότητες. Το πρότυπο παρέχει επίσης διευκρινίσεις σχετικά με τους συμμετέχοντες σε από κοινού συμφωνίες, χωρίς να υπάρχει από κοινού έλεγχος.

ΔΠΧΑ 12 «Γνωστοποίηση συμμετοχής σε άλλες οικονομικές οντότητες»

Το ΔΠΧΑ 12 αναφέρεται στις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις μιας οικονομικής οντότητας, συμπεριλαμβανομένων σημαντικών κρίσεων και υποθέσεων, οι οποίες επιτρέπουν στους αναγνώστες των Οικονομικών Καταστάσεων να αξιολογήσουν τη φύση, τους κινδύνους και τις οικονομικές επιπτώσεις που σχετίζονται με τη συμμετοχή της οικονομικής οντότητας σε θυγατρικές, συγγενείς, από κοινού συμφωνίες και μη ενοποιούμενες οικονομικές οντότητες (structured entities). Μία οικονομική οντότητα έχει τη δυνατότητα να προβεί σε κάποιες ή όλες από τις παραπάνω γνωστοποιήσεις χωρίς να είναι υποχρεωμένη να εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 12 στο σύνολό του, ή το ΔΠΧΑ 10 ή 11 ή τα τροποποιημένα ΔΛΠ 27 ή 28.

ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»

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

3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ- Συνέχεια

ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες»

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

4. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού ή τεκμαρτού κόστους εκτός των παραγώγων όπου η αποτίμηση τους γίνεται στην εύλογη αξία.

Οι βασικές λογιστικές αρχές, εκτιμήσεις και υπολογισμοί που ακολουθήθηκαν παραμένουν αμετάβλητες σε σχέση με τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας στις 31 Δεκεμβρίου 2011. Όμως, οι συνοπτικές τριμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2011 που είναι διαθέσιμες στη διεύθυνση του διαδικτύου της Εταιρίας www.lafarge.gr.

5. ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ

Η ακόλουθη πληροφόρηση αναφέρεται στους τομείς που επισκοπούνται από τους υπεύθυνους του Ομίλου για τη λήψη οικονομικών αποφάσεων. Οι τομείς έχουν οριστεί με βάση τον κλάδο δραστηριότητας, καθώς αυτός είναι ο τρόπος με τον οποίο οι υπεύθυνοι για τη λήψη οικονομικών αποφάσεων παρακολουθούν τον Όμιλο. Χρησιμοποιώντας τα ποσοτικά κριτήρια, ο Όμιλος απεικονίζει ξεχωριστά στην παρούσα σημείωση και τους τρεις τομείς δραστηριότητάς του.

Η Διοίκηση αξιολογεί την επίδοση των τομέων δραστηριότητας, βασιζόμενη στο σύνολο των πωλήσεων, στο τρέχον λειτουργικό αποτέλεσμα, στα κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως, στα χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα και στο σύνολο του ενεργητικού. Με την έννοια "τρέχον λειτουργικό αποτέλεσμα" η Διοίκηση προσδιορίζει το αποτέλεσμα της Εταιρίας και του Ομίλου προ φόρων, χρηματοοικονομικών εσόδων / εξόδων και έκτακτων εσόδων / εξόδων. Οι πληροφορίες αναφορικά με τους τομείς δραστηριότητας έχουν ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	31/3/2012				
	Κλάδος Τσιμέντου	Κλάδος Σκυροδέματος	Κλάδος Αδρανών	Εγγραφές ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Πωλήσεις	39.036	6.244	1.617	(2.401)	44.496
Τρέχον Λειτουργικό αποτέλεσμα	(9.306)	(1.559)	(972)	0	(11.837)
Λειτουργικό αποτέλεσμα / κέρδη - (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	(21.923)	(1.690)	(984)	0	(24.597)
Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	31/3/2011				
	Κλάδος Τσιμέντου	Κλάδος Σκυροδέματος	Κλάδος Αδρανών	Εγγραφές ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Πωλήσεις	61.401	10.047	3.430	(4.112)	70.766
Τρέχον Λειτουργικό αποτέλεσμα	(18.241)	(1.844)	(289)	0	(20.374)
Λειτουργικό αποτέλεσμα / κέρδη - (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	(18.151)	(2.931)	(289)	916	(20.455)

Τα συγκριτικά στοιχεία για το πρώτο τρίμηνο του 2011 έχουν αναμορφωθεί για λόγους ορθότερης συγκριτικής παρουσίασης.

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	Σύνολο Ενεργητικού ως Χρηματοοικονομική Αναφορά της Διοίκησης				
	Κλάδος Τσιμέντου	Κλάδος Σκυροδέματος	Κλάδος Αδρανών	Εγγραφές ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
31/3/2012	782.173	74.914	50.390	(133.721)	773.756
31/12/2011	835.152	78.692	51.695	(133.541)	831.998

Οι διαφορές μεταξύ των αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που χρησιμοποιούνται από τη Διοίκηση του Ομίλου για τη λήψη επιχειρηματικών αποφάσεων και των δημοσιευόμενων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου οι οποίες παρουσιάζονται στους κατωτέρω πίνακες, οφείλονται κυρίως στα εξής:

α) Στη διαφορετική ημερομηνία σύνταξης των αναφορών. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα, λόγω των ομιγενών γεγονότων να διαφοροποιούνται τα αναγνωριζόμενα κονδύλια τόσο στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων όσο και στη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης του Ομίλου.

β) Στο διαφορετικό τεκμαρτό κόστος που καθορίστηκε για τα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου, λόγω της διαφορετικής ημερομηνίας πρώτης εφαρμογής των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς μεταξύ των αναφορών χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που χρησιμοποιεί η Διοίκηση και των δημοσιευόμενων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Οικονομικών Καταστάσεων.

5. ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ - Συνέχεια

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	<u>31/3/2012</u>	<u>31/3/2011</u>
Σύνολο Πωλήσεων ως Χρηματοοικονομική Αναφορά της Διοίκησης	44.496	70.766
Αναγνώριση εσόδων σε διαφορετική χρονική περίοδο	(530)	0
Ανακατάταξη εκπτώσεων μεταξύ Πωλήσεων και Κόστους Πωληθέντων	(69)	(409)
Σύνολο Πωλήσεων ως Δημοσιευμένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων	<u>43.897</u>	<u>70.357</u>

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	<u>31/3/2012</u>	<u>31/3/2011</u>
Χρηματοοικονομική Αναφορά της Διοίκησης		
Τρέχον Λειτουργικό αποτέλεσμα	(11.837)	(20.374)
Έκτακτα αποτελέσματα	(12.760)	(81)
Λειτουργικό αποτέλεσμα / Κέρδη / (ζημιές) εκμεταλλεύσεως ως Χρηματοοικονομική Αναφορά της Διοίκησης	(24.597)	(20.455)
Εναρμόνιση με Δημοσιευμένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων		
Αναγνώριση εσόδων σε διαφορετική περίοδο	(530)	0
Αναγνώριση προβλέψεων και υποχρεώσεων σε διαφορετική περίοδο	(1.259)	(475)
Ανακατάταξη κόστους μεταξύ διοικητικών και χρηματοοικονομικών εξόδων	(213)	300
Διαφορά αποσβέσεων ενσώματων ακινητοποιήσεων	(223)	(163)
Λοιπές διαφορές	81	(330)
Λειτουργικό αποτέλεσμα / Κέρδη/(ζημιές) εκμεταλλεύσεως	(26.741)	(21.123)
Χρηματοοικονομικά έσοδα / (έξοδα)	(955)	(1.015)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(27.696)	(22.138)
Φόρος εισοδήματος	4.391	3.358
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου	<u>(23.305)</u>	<u>(18.780)</u>

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	<u>31/3/2012</u>	<u>31/3/2011</u>
Σύνολο Χρηματοοικονομικών Εσόδων / (Εξόδων) ως Χρηματοοικονομική Αναφορά της Διοίκησης	(4.313)	76
Ανακατάταξη κόστους μεταξύ διοικητικών και χρηματοοικονομικών εξόδων	213	(300)
Αναγνώριση χρεωστικών τόκων σε διαφορετική περίοδο	0	(770)
Διαφορά συναλλαγματικών διαφορών	(160)	0
Επίδραση προεξόφλησης μακροχρόνιων απαιτήσεων αναγνωρισμένη σε διαφορετική περίοδο	3.304	0
Λοιπά	1	(21)
Σύνολο Χρηματοοικονομικών Εσόδων / (Εξόδων) ως Δημοσιευμένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων	<u>(955)</u>	<u>(1.015)</u>

5. ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΤΟΜΕΙΣ - Συνέχεια

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	<u>31/3/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Σύνολο Ενεργητικού ως Χρηματοοικονομική Αναφορά της Διοίκησης	773.756	831.998
Διαφορά στο τεκμαρτό κόστος των ενσώματων παγίων	15.093	16.065
Προσαρμογή αποτίμησης για αποθέματα	0	1.236
Αναγνώριση εσόδων σε διαφορετική περίοδο	0	530
Πρόσθετη πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	0	(307)
Ενεργητικό εταιρίας που δεν περιλαμβάνεται στην Ενοποίηση του Ομίλου	(3.848)	(3.865)
Επίδραση προεξόφλησης μακροχρόνιων απαιτήσεων	(696)	(4.089)
Διαφορά σε αναβαλλόμενη φορολογία	(3.055)	(2.773)
Λοιπά	<u>(1.778)</u>	<u>(1.714)</u>
Σύνολο Ενεργητικού ως Δημοσιευμένη Κατάσταση Οικονομικής Θέσης	<u>779.472</u>	<u>837.081</u>

6. ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

Τα λοιπά λειτουργικά έσοδα / έξοδα του Ομίλου και της Εταιρίας για την περίοδο 1/1 – 31/3/2012 αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	<u>1/1-31/3/2012</u>	<u>1/1-31/3/2011</u>	<u>1/1-31/3/2012</u>	<u>1/1-31/3/2011</u>
Κέρδη / (ζημιές) από πωλήσεις παγίων	(1)	169	0	(35)
(Πρόβλεψη) / Αντιστροφή πρόβλεψης συμμετοχής σε ζημιές θυγατρικών εταιριών	0	0	(329)	(320)
(Πρόβλεψη) / Αντιστροφή πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων	(770)	(1.339)	(499)	(834)
Λοιπά έσοδα / (έξοδα)	<u>(41)</u>	<u>261</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>(812)</u>	<u>(909)</u>	<u>(828)</u>	<u>(1.189)</u>

Τα συγκριτικά στοιχεία του Ομίλου για το πρώτο τρίμηνο του 2011 έχουν αναμορφωθεί για λόγους ορθότερης συγκριτικής παρουσίασης. Συγκεκριμένα, ποσό 68 χιλιάδες Ευρώ που αφορά σε έσοδα από παροχή υπηρεσιών έχει αναταξινομηθεί από τα λοιπά λειτουργικά έσοδα στον κύκλο εργασιών ενώ ποσό 15 χιλιάδες Ευρώ έχει αναταξινομηθεί από τα λοιπά λειτουργικά έξοδα στο κόστος πωληθέντων κατά 7 χιλιάδες Ευρώ και στα έξοδα διοικητικής λειτουργίας & διάθεσης κατά 8 χιλιάδες Ευρώ.

7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου ανήλθε σε 43.897 χιλιάδες Ευρώ για το πρώτο τρίμηνο του 2012, παρουσιάζοντας μείωση κατά 37,6% σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του προηγούμενου έτους. Ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας, για την ίδια περίοδο του 2012, ανήλθε σε 36.795 χιλιάδες Ευρώ, μειωμένος κατά 39,7% σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του προηγούμενου έτους.

Η κάμψη του κύκλου εργασιών του Ομίλου και της Εταιρίας οφείλεται κυρίως στην πτώση της κατασκευαστικής δραστηριότητας στην εσωτερική αγορά και πιο συγκεκριμένα στην εντεινόμενη ύφεση της ιδιωτικής κατασκευαστικής δραστηριότητας για τέταρτη συνεχή χρονιά καθώς και στην ουσιαστική αναστολή της κατασκευαστικής δραστηριότητας στα δημόσια και συγχρηματοδοτούμενα έργα υποδομής.

7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ - Συνέχεια

Ο Όμιλος παρουσίασε καθαρές ζημιές μετά από φόρους 23.305 χιλιάδες Ευρώ το πρώτο τρίμηνο του 2012 έναντι ζημιών μετά από φόρους 18.780 χιλιάδων Ευρώ της αντίστοιχης περιόδου του 2011. Οι καθαρές ζημιές χρήσεως μετά από φόρους της Εταιρίας ανήλθαν σε 19.347 χιλιάδες Ευρώ το πρώτο τρίμηνο του 2012 έναντι ζημιών μετά από φόρους 14.866 χιλιάδων Ευρώ της αντίστοιχης περιόδου του 2011.

Τόσο ο Όμιλος όσο και η Εταιρία, συνεχίζουν την υλοποίηση του προγράμματος μείωσης του λειτουργικού κόστους και βελτιστοποίησης των παραγωγικών, εφοδιαστικών και διοικητικών λειτουργιών που έχει ως στόχο να αντισταθμίσει εν μέρει τις συνέπειες της πτώσης της εγχώριας και της διεθνούς αγοράς.

8. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Η βελτίωση των αποτελεσμάτων της περιόδου με φόρο εισοδήματος αντιπροσωπεύει κυρίως έσοδο από αναβαλλόμενη φορολογία. Η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση αυξήθηκε το πρώτο τρίμηνο του 2012 έναντι της αντίστοιχης περιόδου του 2011 κυρίως λόγω αναγνώρισης σχετικής απαίτησης στις φορολογικές ζημιές του πρώτου τριμήνου του 2012.

Ο ισχύων συντελεστής φόρου εισοδήματος για τις χρήσεις 2012 και 2011 είναι 20%.

9. ΚΕΡΔΗ / (ΖΗΜΙΕΣ) ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών / (ζημιών) ανά μετοχή βασίζεται στα ακόλουθα δεδομένα:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	<u>1/1-31/3/2012</u>	<u>1/1-31/3/2011</u>	<u>1/1-31/3/2012</u>	<u>1/1-31/3/2011</u>
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	(23.305)	(18.780)	(19.347)	(14.866)
Μέσος σταθμισμένος αριθμός των κοινών μετοχών για τους σκοπούς υπολογισμού των βασικών κερδών / (ζημιών) ανά μετοχή	71.082.707	71.082.707	71.082.707	71.082.707
Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή σε Ευρώ	(0,33)	(0,26)	(0,27)	(0,21)

10. ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ

Τα μερίσματα προτείνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο στο τέλος κάθε χρήσης και αναγνωρίζονται ως υποχρέωση κατά τον χρόνο έγκρισής τους από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Η Εταιρία παρουσιάζει ζημιές και δε θα διανεμηθούν μερίσματα για τη χρήση 2011.

11. ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΚΑΙ ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Οι παγιοποιήσεις του Ομίλου για την περίοδο 1/1 – 31/3/2012 ανήλθαν σε 952 χιλιάδες Ευρώ και της Εταιρίας σε 833 χιλιάδες Ευρώ, ενώ η αναπόσβεστη αξία των παγίων που διαγράφηκαν ή διατέθηκαν από τον Όμιλο για την περίοδο ανήλθε σε 67 χιλιάδες Ευρώ.

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΙΑ
Ασώματες ακινητοποιήσεις		
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2011	3.305	1.056
Προσθήκες	27	27
Απ'οσβέσεις	(236)	(161)
Αναπόσβεστη αξία 31 Μαρτίου 2012	3.096	922
Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις		
Αναπόσβεστη αξία 31 Δεκεμβρίου 2011	456.076	420.226
Προσθήκες	925	806
Μειώσεις/Διαγραφές	(67)	0
Απ'οσβέσεις	(9.907)	(9.135)
Μεταφορά από πάγια στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση	9.044	9.044
Αναπόσβεστη αξία 31 Μαρτίου 2012	456.071	420.941
Πάγια στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση		
Αξία 31 Δεκεμβρίου 2011	9.044	9.044
Μεταφορά σε ενσώματες ακινήτοποιήσεις	(9.044)	(9.044)
Αξία 31 Μαρτίου 2012	0	0

12. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ

Οι εταιρίες του Ομίλου, που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις με τις αντίστοιχες έδρες τους, τα ποσοστά συμμετοχής του Ομίλου και τα κύρια αντικείμενα δραστηριότητας είναι ως εξής:

Εταιρίες που ενοποιοούνται με την μέθοδο της πλήρους ενοποίησης:

Όνομα θυγατρικής	Έδρα	Άμεση συμμετοχή	Έμμεση συμμετοχή	Σύνολο	Κύριο αντικείμενο δραστηριότητας
ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ	Ελλάδα, Παιανία Αττικής			Μητρική	Παραγωγή και εμπορία τσιμέντου
LAFARGE BETON A.B.E.E.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	98,64%	1,36%	100,00%	Παραγωγή και εμπορία σκυροδέματος και αδρανών υλικών
E.B.I.E.Σ.Κ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	95,76%	4,24%	100,00%	Σε αδράνεια
A.N.E. ΗΡΑΚΛΗΣ	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	99,99%	0,01%	100,00%	Θαλάσσιες μεταφορές και διαχείριση πλοίων
ΛΑΒΑ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	44,16%	55,84%	100,00%	Παραγωγή και εμπορία δομικών και αδρανών υλικών
ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Β.Ε.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	100,00%		100,00%	Σε αδράνεια
Γ. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε	Ελλάδα, Παιανία Αττικής		100,00%	100,00%	Σε αδράνεια
Α. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής		100,00%	100,00%	Σε αδράνεια
ΔΥΣΤΟΣ Ν.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής		100,00%	100,00%	Σε αδράνεια
ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΜΑΡΑΘΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα, Ηράκλειο Κρήτης		99,15%	99,15%	Σε αδράνεια
PORT SAID SILO INVESTMENT COMPANY S.A.	Παναμάς		100,00%	100,00%	Σε αδράνεια
LEADER BETON S.A	Τίρανα, Αλβανία		51,00%	51,00%	Εμπορία ετοιμού σκυροδέματος

12. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΙΕΣ - Συνέχεια

Για τη θυγατρική εταιρία ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΜΑΡΑΘΟΥ Α.Ε. στην οποία ο Όμιλος συμμετέχει με ποσοστό 99,15%, δεν υπολογίζονται δικαιώματα μειοψηφίας στις ζημίες της περιόδου ούτε στην αρνητική της καθαρή θέση λόγω επουσιώδους σημασίας.

Εταιρία που ενοποιείται με την αναλογική μέθοδο:

Όνομα Συνδεδεμένης	Έδρα	Άμεση συμμετοχή	Έμμεση συμμετοχή	Σύνολο	Κύριο αντικείμενο δραστηριότητας
Ε.Δ.Α.Κ.Ε. Α.Ε.	Ελλάδα, Αυλίδα Εύβοιας	50,00%		50,00%	Διαχείριση δομικών αποβλήτων

Εταιρία που ενοποιείται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης:

Όνομα Συνδεδεμένης	Έδρα	Άμεση συμμετοχή	Έμμεση συμμετοχή	Σύνολο	Κύριο αντικείμενο δραστηριότητας
ΝΑΥΤΙΛ. ΕΤΑΙΡ. ΔΙΑΚΙΝ. ΤΣΙΜ. ΜΕΣ. ΑΝΑΤΟΛΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1,00%	49,00%	50,00%	Σε αδράνεια

Ο Όμιλος συμμετέχει επίσης με ποσοστό 0,52% στην εταιρία ΕΚΕΠΥ Α.Ε. με έδρα τη Χαλκίδα Ευβοίας, με ποσοστό 2,95% στην εταιρία ΣΤΕΓΗ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ με έδρα το Δήμο Αθηναίων και με ποσοστό 7,14% στην εταιρία ΕΒΙΚΕΝ με έδρα το Δήμο Χαλανδρίου. Οι εν λόγω εταιρίες δεν περιλαμβάνονται στην ενοποίηση του Ομίλου λόγω επουσιώδους σημασίας της περιουσιακής τους διάρθρωσης και της αξίας συμμετοχής του Ομίλου.

13. ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ

Ο βραχυχρόνιος τραπεζικός δανεισμός και οι υπεραναλήψεις του Ομίλου κατά το πρώτο τρίμηνο του 2012 έχουν μέσο σταθμισμένο επιτόκιο 2,78% (πρώτο τρίμηνο 2011: 5,64%). Το σύνολο των τραπεζικών δανείων έχει συναφθεί σε Ευρώ.

Την 31/3/2012 το συνολικό ύψος βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού ανέρχεται σε 60.005 χιλιάδες Ευρώ, εκ των οποίων τα 57.779 χιλιάδες Ευρώ αφορούν τη θυγατρική LAFARGE BETON Α.Β.Ε.Ε., τα 2.032 χιλιάδες Ευρώ τη θυγατρική Ε.ΒΙ.Ε.Σ.Κ. Α.Ε. και τα 194 χιλιάδες Ευρώ τη θυγατρική LEADER BETON S.A.

Την 31/12/2011, το συνολικό ύψος βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού ανέρχεται σε 58.035 χιλιάδες Ευρώ, εκ των οποίων τα 55.749 χιλιάδες Ευρώ αφορούν τη θυγατρική LAFARGE BETON Α.Β.Ε.Ε., τα 2.090 χιλιάδες Ευρώ τη θυγατρική Ε.ΒΙ.Ε.Σ.Κ. Α.Ε. και 196 χιλιάδες Ευρώ αφορούν τη θυγατρική LEADER BETON S.A.

14. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ

Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές της Εταιρίας

Κατά του Ομίλου υφίστανται σε εκκρεμότητα αγωγές των οποίων το αποτέλεσμα είναι αβέβαιο, συνολικού ύψους στις 31/3/2012, 59.645 χιλιάδων Ευρώ (31/12/2011: 58.206 χιλιάδων Ευρώ), εκ των οποίων οι αγωγές σε εκκρεμότητα κατά της Εταιρίας ανέρχονται σε 44.208 χιλιάδες Ευρώ (31/12/2011: 43.320 χιλιάδες Ευρώ). Ο μέγιστος κίνδυνος από την τελεσιδικία αυτών των υποθέσεων εκτιμάται για τον Όμιλο σε 23.116 χιλιάδες Ευρώ, εκ των οποίων ο μέγιστος κίνδυνος από την τελεσιδικία των υποθέσεων της Εταιρίας εκτιμάται σε 17.514 χιλιάδες Ευρώ. Για αυτές τις εκκρεμοδικίες δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη στις παρούσες Οικονομικές Καταστάσεις διότι δεν θεωρείται πιθανό ότι αυτός ο κίνδυνος τελικώς θα επισυμβεί.

Επί της ακίνητης περιουσίας του Ομίλου και της Εταιρίας εκκρεμούν χαρακτηρισμοί γης ως δάση, αιγιαλοί και αρχαιολογικοί χώροι καθώς και διάφορες διεκδικήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο και διάφορα τρίτα μέρη. Ο μέγιστος κίνδυνος από τις παραπάνω διεκδικήσεις εκτιμάται σε 1.908 χιλιάδες Ευρώ και 1.885 χιλιάδες Ευρώ για τον Όμιλο και την Εταιρία αντίστοιχα. Για αυτές τις διεκδικήσεις δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη στις παρούσες Οικονομικές Καταστάσεις διότι δε θεωρείται πιθανό ότι αυτός ο κίνδυνος τελικώς θα επισυμβεί.

Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Οι φορολογικές υποχρεώσεις των εταιριών του Ομίλου στην Ελλάδα, θα οριστικοποιηθούν όταν θα διενεργηθούν οι αντίστοιχοι τακτικοί έλεγχοι από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ή / και τελεσιδικήσουν σχετικές εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις που αφορούν υφιστάμενες διαφορές προηγούμενων χρήσεων με τις φορολογικές αρχές. Ως ανέλεγκτη χρήση θεωρείται και η τρέχουσα περίοδος 1/1/2012-31/3/2012. Είναι πιθανό από τους παραπάνω φορολογικούς ελέγχους να προκύψουν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις, οι οποίες εκτιμάται ότι δεν θα έχουν σημαντική επίδραση για τον Όμιλο και την Εταιρία.

Εταιρία	Έδρα	Ανέλεγκτες χρήσεις
ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗΣ	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2009-2011
LAFARGE BETON A.B.E.E.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2009-2011
E.B.I.E.Σ.Κ. A.E.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2010-2011
A.N.E. ΗΡΑΚΛΗΣ	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2010-2011
ΛΑΒΑ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2010-2011
ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΙΓΑΙΟΥ ΑΒΕΕ	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2010-2011
ΕΠΕΝΔΥΣΗ ΣΙΛΟ ΠΟΡΤ ΣΑΪΔ Α.Ε. (συγχωνεύτηκε με την ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Β.Ε.Ε.)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2010
Γ. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε. (σε αδράνεια)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1998-2011
Α. ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΟΣ Ν.Ε. (σε αδράνεια)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1998-2011
ΔΥΣΤΟΣ Ν.Ε. (σε αδράνεια)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1996-2011
ΝΑΥΣΙΚΑ Ν.Ε. (εκκαθαρίστηκε)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1998-2011
ΗΡΑΚΛΗΣ ΓΚΛΟΡΥ Ν.Ε. (εκκαθαρίστηκε)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1998-2009
SUPER BETON A.E. ΥΙΟΙ Ι. ΜΑΡΚΟΥΛΑΚΗ (συγχωνεύτηκε με την LAFARGE BETON A.B.E.E.)	Ελλάδα, Ηράκλειο Κρήτης	2010-2011
ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΚΙΝΗΣΗΣ ΤΣΙΜΕΝΤΟΥ ΜΕΣΗΣ ΑΝΑΤΟΛΗΣ Α.Ε.	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	2010-2011
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ FINDA A.E. (συγχωνεύτηκε με την ΕΠΕΝΔΥΣΗ ΣΙΛΟ ΠΟΡΤ ΣΑΪΔ Α.Ε.)	Ελλάδα, Παιανία Αττικής	1993-2009
ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΜΑΡΑΘΟΥ Α.Ε.	Ελλάδα, Ηράκλειο Κρήτης	2010-2011
PORT SAID SILO INVESTMENT COMPANY S.A. (σε αδράνεια)	Παναμάς	*
INTERNATIONAL MEDITERRANEAN SHIPPING S.A. (εκκαθαρίστηκε)	Λουξεμβούργο	*
LEADER BETON S.A.	Αλβανία	*

* Αφορά εταιρία εγκαταστημένη στο εξωτερικό που υπόκειται σε ειδικό φορολογικό καθεστώς της χώρας εγκατάστασής της.

14. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ - Συνέχεια**Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις - συνέχεια**

Σε εξέλιξη βρίσκεται ο τακτικός φορολογικός έλεγχος για την εταιρία Α.Γ.Ε.Τ. ΗΡΑΚΛΗΣ για τα διαχειριστικά έτη 2009-2010.

Για τη χρήση 2011 βρίσκεται σε εξέλιξη ο φορολογικός έλεγχος των εταιριών Α.Γ.Ε.Τ. ΗΡΑΚΛΗΣ, LAFARGE BETON Α.Β.Ε.Ε., Α.Ν.Ε. ΗΡΑΚΛΗΣ, Ε.ΒΙ.Ε.Σ.Κ Α.Ε., ΛΑΒΑ Α.Ε., ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΜΑΡΑΘΟΥ Α.Ε. και ΣΤΑΘΜΟΙ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Β.Ε.Ε. από τον τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή σύμφωνα με το άρθρο 21 του ν.3943/2011. Με το πέρας του φορολογικού ελέγχου οι εταιρίες θα λάβουν φορολογικό πιστοποιητικό, με τη λήψη του οποίου και εφόσον παρέλθει περίοδος 18 μηνών, η φορολογική θέση των εταιριών θεωρείται περαιωμένη σύμφωνα με το άρθρο 6 της ΠΟΛ.1159/22.7.2011.

Είναι πιθανό από τους παραπάνω φορολογικούς ελέγχους να προκύψουν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις, οι οποίες εκτιμάται ότι δεν θα έχουν σημαντική επίδραση για τον Όμιλο και την Εταιρία.

Δοθείσες εγγυήσεις

Οι εγγυητικές επιστολές που δόθηκαν ως εξασφάλιση για υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρίας και ήταν σε ισχύ στις 31/3/2012 και στις 31/12/2011, αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2012	31/12/2011	31/3/2012	31/12/2011
Δοθείσες εγγυήσεις	5.208	5.339	3.709	3.799
Ενδοεταιρικές Δοθείσες εγγυήσεις	0	0	1.923	1.923
	<u>5.208</u>	<u>5.339</u>	<u>5.632</u>	<u>5.722</u>

Συμβάσεις αγορών και κεφαλαιουχικών δαπανών

Οι αναληφθείσες δεσμεύσεις από συμβάσεις αγορών και κεφαλαιουχικών δαπανών που ήταν ενεργές στις 31/3/2012 και στις 31/12/2011, αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2012	31/12/2011	31/3/2012	31/12/2011
Συμβάσεις αγορών	15.462	24.016	69.431	80.413
Συμβάσεις κεφαλαιουχικών εξόδων	800	1.211	100	511
	<u>16.262</u>	<u>25.227</u>	<u>69.531</u>	<u>80.924</u>

Συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων

Κατά την ημερομηνία σύνταξης της Συνοπτικής Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, ο Όμιλος και η Εταιρία είχαν αναληφθείσες δεσμεύσεις από συμβάσεις λειτουργικών μισθώσεων χωρίς την δυνατότητα ή χωρίς να προτίθεται να ακυρώσει τα σχετικά μισθωτήρια, οι οποίες είναι πληρωτέες ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2012	31/12/2011	31/3/2012	31/12/2011
Εντός ενός έτους	12.014	11.693	267	0
Εντός των 2 έως και 5 ετών	42.869	43.496	583	583
Πάνω από 5 έτη	8.498	10.353	248	248
	<u>63.381</u>	<u>65.542</u>	<u>1.098</u>	<u>831</u>

15. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων εταιριών

Για τον Όμιλο συνδεδεμένα μέρη θεωρούνται η μητρική του εταιρία LAFARGE S.A. και οι άλλες εταιρίες του Ομίλου LAFARGE. Οι συναλλαγές της Εταιρίας με τις θυγατρικές της έχουν απαλειφθεί κατά την ενοποίηση και δε συμπεριλαμβάνονται στη κατωτέρω ανάλυση:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

ΟΜΙΛΟΣ	ΕΞΟΔΑ		ΕΞΟΔΑ		ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
	1/1- 31/3/2012	1/1- 31/3/2011	1/1- 31/3/2012	1/1- 31/3/2011	31/3/2012	31/12/2011	31/3/2012	31/12/2011
	Μητρική εταιρία LAFARGE S.A.	9.346	23	242	345	55	0	164
Συνδεδεμένες εταιρίες Ομίλου LAFARGE	8.248	12.512	373	430	4.013	4.770	467	526
Δικαιώματα δικαιόχρησης στη LAFARGE S.A.	0	0	2.244	2.396	0	0	2.040	1.094
Σύνολο	17.594	12.535	2.859	3.171	4.068	4.770	2.671	1.922

Οι συναλλαγές της Εταιρίας αφ' ενός με τις θυγατρικές της, που είναι συνδεδεμένα πρόσωπα, πριν απαλειφθούν κατά την ενοποίηση και αφετέρου με τη μητρική εταιρία LAFARGE S.A. καθώς και άλλες εταιρίες του Ομίλου LAFARGE, αναλύονται κατωτέρω:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

ΕΤΑΙΡΙΑ	ΕΞΟΔΑ		ΕΞΟΔΑ		ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
	1/1- 31/3/2012	1/1- 31/3/2011	1/1- 31/3/2012	1/1- 31/3/2011	31/3/2012	31/12/2011	31/3/2012	31/12/2011
	Εταιρίες Ομίλου ΑΓΕΤ ΗΡΑΚΛΗ	3.149	4.827	3.278	3.632	31.017	31.555	8.417
Μητρική εταιρία LAFARGE S.A.	9.346	0	242	345	55	0	0	139
Συνδεδεμένες εταιρίες Ομίλου LAFARGE	7.327	12.323	315	378	3.275	4.183	338	451
Δικαιώματα δικαιόχρησης στη LAFARGE S.A.	0	0	2.244	2.396	0	0	2.040	1.094
Σύνολο	19.822	17.150	6.079	6.751	34.347	35.738	10.795	10.515

15. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΓΓΕΝΗ ΜΕΡΗ- Συνέχεια**Αμοιβές βασικών διοικητικών στελεχών και μελών Δ.Σ.**

Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των μελών της Εκτελεστικής Επιτροπής της Α.Γ.Ε.Τ. ΗΡΑΚΛΗΣ καθώς και τα έξοδα παραστάσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-31/3/2012	1/1-31/3/2011	1/1-31/3/2012	1/1-31/3/2011
Αμοιβές και λοιπές παροχές	938	1.039	637	650
Πρόβλεψη αποζημίωσης για την έξοδο από την υπηρεσία και καταβληθείσες αποζημιώσεις	33	39	16	23
Έξοδα παραστάσεως μελών Δ.Σ.	72	75	49	49
	1.043	1.153	702	722

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1-31/3/2012	1/1-31/3/2011	1/1-31/3/2012	1/1-31/3/2011
Προκαταβολή εξόδων προς απόδοση προς διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ	0	0	0	0
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη ΔΣ	0	0	0	0
Καθαρές απαιτήσεις/(υποχρεώσεις) προς διευθυντικά στελέχη και μέλη Δ.Σ.	0	0	0	0

16. ΑΝΘΡΩΠΙΝΟ ΔΥΝΑΜΙΚΟ

Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρίας την 31/3/2012 αναλύεται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/3/2012	31/3/2011	31/3/2012	31/3/2011
Αριθμός προσωπικού	1.307	1.572	1.033	1.234

17. ΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΣΕΙΣ

Στη συνοπτική Κατάσταση Οικονομικής Θέσης του Ομίλου, για τη χρήση 2011, ποσό 498 χιλιάδων Ευρών μεταφέρθηκε από τους «Προμηθευτές και λοιποί πιστωτές» αφαιρετικά στις «Απαιτήσεις φόρου εισοδήματος» καθώς αφορούσε υποχρεώσεις της LAFARGE BETON A.B.E.E. που προέκυψαν από το φορολογικό της έλεγχο και από τις περαιώσεις των θυγατρικών της. Επιπλέον, για τον Όμιλο, για τη χρήση 2011, ποσό 154 χιλιάδων ευρώ αναταξινομήθηκε από τους «Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις» στις «Απαιτήσεις φόρου εισοδήματος» για σκοπούς ορθότερης συγκριτικής παρουσίασης.

Στη συνοπτική Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων του Ομίλου, για το πρώτο τρίμηνο του 2011, ποσό 68 χιλιάδες Ευρώ που αφορά σε έσοδα από παροχή υπηρεσιών έχει αναταξινομηθεί από τα λοιπά λειτουργικά έσοδα στον κύκλο εργασιών ενώ ποσό 15 χιλιάδες Ευρώ έχει αναταξινομηθεί από τα λοιπά λειτουργικά έξοδα στο κόστος πωληθέντων κατά 7 χιλιάδες Ευρώ και στα έξοδα διοικητικής λειτουργίας & διάθεσης κατά 8 χιλιάδες Ευρώ.

18. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Σύμφωνα με τα όσα γνωρίζει η Διοίκηση της Εταιρίας, δεν υπάρχουν γεγονότα μετά την 31/3/2012 που ενδέχεται να επηρεάσουν σημαντικά την χρηματοοικονομική διάρθρωση του Ομίλου και της Εταιρίας.

Οι ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας από τη σελίδα 3 έως και τη σελίδα 23 εγκρίθηκαν κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας στις 25 Μαΐου 2012. Κατ' εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου οι Οικονομικές Καταστάσεις υπογράφονται από:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Ο ΓΕΝΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ**

**ΜΑΝΩΛΗΣ ΧΡ.
ΚΥΠΡΙΑΝΙΔΗΣ**

A.Δ.Τ. ΑΖ 007012

**PIERRE
DELEPLANQUE**

**ΑΡ. ΔΙΑΒ.
07CV39073**

**ΜΙΧΑΗΛ Θ.
ΜΙΧΕΛΗΣ**

**ΑΡ. ΑΔ. ΟΕΕ Νο.29960
Α' ΤΑΞΕΩΣ**