

VARANGIS

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011**

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)



**ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΕΠΙΠΛΩΝ
Α.Β.Ε.Π.Ε.**

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1^η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 ΕΩΣ 30^η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011
Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ)**

Βεβαιώνεται ότι οι παρούσες ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1.1.2011 – 30.09.2011 είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «Α.Β.Ε.Π.Ε. Α.Ε.» την 21^η Νοεμβρίου 2011 και είναι αναρτημένες στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.varangis.com.gr, όπου και θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) ετών από την ημερομηνία σύνταξης και δημοσιοποίησής τους.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Δ. Βαράγκης

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ε. Μαργωμένος

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Π. Τσιβίογλου



Πίνακας Περιεχομένων

σελ.

Έκθεση Επισκόπησης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή	3
Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις Εννεαμήνου.....	4-7
Πληροφορίες για την Εταιρία και τον Όμιλο.....	8-16
<i>Λειτουργικοί τομείς</i>	14-16
Σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων.....	17-22
<i>Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία</i>	17
<i>Αποθέματα</i>	18
<i>Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις</i>	18
<i>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</i>	18
<i>Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις</i>	19-20
<i>Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις</i>	20
<i>Έξοδα ανά κατηγορία</i>	21
<i>Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (Έσοδα – Έξοδα)</i>	22
<i>Φόρος εισοδήματος</i>	22
Λοιπές Πληροφορίες.....	23-24
Στοιχεία και Πληροφορίες Περιόδου από 1/1 – 30/09/2011.....	25

Έκθεση Επισκόπησης Ενδιάμεσης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Προς τους μετόχους της Εταιρείας «ΒΑΡΑΓΚΗΣ ΑΒΕΠΕ ΑΕ»

Εισαγωγή

Επισκοπήσαμε τη συνημμένη συνοπτική εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της «ΒΑΡΑΓΚΗΣ ΑΒΕΠΕ ΑΕ» (η Εταιρεία) και των θυγατρικών της της 30ης Σεπτεμβρίου 2011 και τις σχετικές συνοπτικές εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών καθαρής θέσης και ταμειακών ροών της τρίμηνης περιόδου που έληξε αυτήν την ημερομηνία, καθώς και τις επιλεγμένες επεξηγηματικές σημειώσεις, που συνθέτουν την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και παρουσίαση αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται στην Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά (Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο «ΔΛΠ» 34). Δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε συμπέρασμα επί αυτής της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την επισκόπησή μας.

Εύρος Επισκόπησης

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

Συμπέρασμα

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

Αθήνα 30 Νοεμβρίου 2011

Δέσποινα Π. Μαρίνου

Αρ Μ ΣΟΕΛ 17681

Πράιζγουωτερχάους Κούπερς

Ανώνυμος Ελεγκτική Εταιρεία

Λ. Κηφισίας 260

152 32 Χαλάνδρι

Αρ Μ ΣΟΕΛ 113

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΙΑ			
		1.1-30.09.2011	1.1-30.09.2010	1.7-30.09.2011	1.7-30.09.2010	1.1-30.09.2011	1.1-30.09.2010	1.7-30.09.2011	1.7-30.09.2010
Πωλήσεις		2.934.516,39	7.819.464,46	1.891.345,85	1.504.548,13	2.937.961,93	7.398.946,46	1.894.791,39	1.420.280,13
Κόστος πωληθέντων	5.7	-2.920.940,99	-6.615.420,03	-2.003.567,35	-1.291.466,10	-2.880.387,05	-6.374.727,03	-1.963.013,41	-1.317.001,10
Μικτό κέρδος		13.575,40	1.204.044,43	-112.221,50	213.082,03	57.574,88	1.024.219,43	-68.222,02	103.279,03
Λοιπά έσοδα		19.181,28	68.897,14	6.228,43	12.757,67	19.117,31	38.814,14	6.164,46	12.757,67
Έξοδα διοίκησης	5.7	-652.603,24	-1.162.970,40	-215.486,99	-715.562,96	-620.397,69	-729.477,40	-204.098,41	-291.205,96
Έξοδα διάθεσης	5.7	-1.024.578,61	-1.712.190,75	-356.507,37	-620.281,22	-968.298,02	-1.638.977,75	-325.558,43	-593.120,22
Λοιπά έξοδα		-82.720,20	-202.646,96	-10.854,06	-189.086,16	-82.720,20	-202.646,96	-11.768,19	-189.086,16
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)		-1.727.145,37	-1.804.866,54	-688.841,49	-1.299.090,64	-1.594.723,72	-1.508.068,54	-603.482,59	-957.375,64
Χρηματοοικονομικά έσοδα	5.8	4.108,61	21.841,18	-215,50	5.361,87	3.775,52	2.254,18	-548,59	724,87
Χρηματοοικονομικά έξοδα	5.8	-562.476,43	-595.827,40	-226.300,40	-193.758,26	-559.880,95	-589.908,40	-226.147,36	-192.207,26
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων		-2.285.513,19	-2.378.852,76	-915.357,39	-1.487.487,03	-2.150.829,15	-2.095.722,76	-830.178,54	-1.148.858,03
Φόρος εισοδήματος	5.9	-33.247,54	-237.591,69	-295.138,90	-215.749,01	-33.267,54	-237.591,69	-295.158,90	-215.749,01
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους		-2.318.760,73	-2.616.444,45	-1.210.496,29	-1.703.236,04	-2.184.096,69	-2.333.314,45	-1.125.337,44	-1.364.607,04
Κατανέμονται σε :									
Μετόχους εταιρίας		-2.267.064,86	-2.616.444,45	-1.179.651,29	-1.703.236,04	-2.184.096,69	-2.333.314,45	-1.125.337,44	-1.364.607,04
Μη ελέγχουσα συμμετοχή		-51.695,87	-	-30.845,00	-	-	-	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους									
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου		-	-	-	3.800,00	-	-	-	3.800,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		-2.318.760,73	-2.616.444,45	-1.210.496,29	-1.699.436,04	-2.184.096,69	-2.333.314,45	-1.125.337,44	-1.360.807,04
Κατανέμονται σε :									
Μετόχους εταιρίας		-2.267.064,86	-2.616.444,45	-1.179.651,29	-1.699.436,04	-2.184.096,69	-2.333.314,45	-1.125.337,44	-1.360.807,04
Μη ελέγχουσα συμμετοχή		-51.695,87	-	-30.845,00	-	-	-	-	-
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά και αναπροσαρμοσμένα (σε €)		-0,3510	-0,4051	-0,1826	-0,2637	-0,3381	-0,3612	-0,1742	-0,2113
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		-1.426.902,94	-1.489.458,83	-588.554,56	-1.193.013,56	-1.294.481,29	-1.192.572,83	-503.195,66	-850.755,56

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 – 24 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

	Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
		30/09/2011	31/12/2010	30/09/2011	31/12/2010
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό					
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	5.1	10.251.451,11	10.524.946,01	10.246.277,63	10.524.946,01
Αυλα περιουσιακά στοιχεία		58.611,14	71.768,80	58.611,14	71.768,80
Συμμετοχές σε θυγατρικές επιχειρήσεις		-	-	14.806,61	-
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		55.471,89	60.568,55	55.471,89	60.568,55
		10.365.534,14	10.657.283,36	10.375.167,27	10.657.283,36
Κυκλοφορούν ενεργητικό					
Αποθέματα	5.2	3.837.180,40	3.706.163,86	3.837.180,40	3.706.163,86
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	5.3	2.351.648,73	3.148.707,41	2.339.292,78	3.139.325,41
Λοιπά κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού		562.877,86	602.818,50	816.093,74	861.251,50
Χρημ/κα στοιχεία αποτιμημένα στην εύλογη αξία μέσω κατάστασης αποτελεσμάτων		50.213,47	103.696,43	50.213,47	103.696,43
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.4	580.253,27	102.739,57	566.589,15	96.297,57
		7.382.173,73	7.664.125,77	7.609.369,54	7.906.734,77
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		17.747.707,87	18.321.409,13	17.984.536,81	18.564.018,13
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια που κατανέμονται στους μετόχους της εταιρίας					
Μετοχικό κεφάλαιο		4.004.661,84	4.004.661,84	4.004.661,84	4.004.661,84
Υπέρ το άρτιο		3.074.330,55	3.074.330,55	3.074.330,55	3.074.330,55
Αποθεματικά		2.502.379,12	2.502.379,12	2.502.379,12	2.502.379,12
Σωρευμένα κέρδη/(ζημιές) εις νέο		-7.613.075,29	-5.346.010,43	-7.245.368,12	-5.061.271,43
		1.968.296,22	4.235.361,08	2.336.003,39	4.520.100,08
Μη ελέγχουσα συμμετοχή		-36.219,04	-	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.932.077,18	4.235.361,08	2.336.003,39	4.520.100,08
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Δάνεια	5.5	8.123.390,65	6.954.656,26	8.123.390,65	6.954.656,26
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις		587.977,87	554.730,33	587.997,87	554.730,33
Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία		172.637,00	172.637,00	172.637,00	172.637,00
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.031,67	5.054,48	1.031,67	5.054,48
		8.885.037,19	7.687.078,07	8.885.057,19	7.687.078,07
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις					
Δάνεια	5.5	3.296.857,69	2.406.281,70	3.287.466,69	2.370.874,70
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	5.6	3.560.414,70	3.919.367,17	3.402.688,43	3.912.644,17
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις		-	-	-	-
Μερίσματα πληρωτέα		73.321,11	73.321,11	73.321,11	73.321,11
		6.930.593,50	6.398.969,98	6.763.476,23	6.356.839,98
Σύνολο υποχρεώσεων		15.815.630,69	14.086.048,05	15.648.533,42	14.043.918,05
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		17.747.707,87	18.321.409,13	17.984.536,81	18.564.018,13

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 – 24 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Περίοδου 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένη και μη ενοποιημένη)

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσαρμογής	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτα και αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Καθαρή θέση μετόχων εταιρίας	Μη ελέγχουσα συμμετοχή	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2010	4.004.661,84	3.074.330,55	467.696,83	300.777,49	1.733.904,80	276.631,37	9.858.002,88		9.858.002,88
<i>Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων</i>									
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους						-2.616.444,45	-2.616.444,45		-2.616.444,45
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους									
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους						-2.616.444,45	-2.616.444,45		-2.616.444,45
Υπόλοιπα κατά την 30/9/2010	4.004.661,84	3.074.330,55	467.696,83	300.777,49	1.733.904,80	-2.339.813,08	7.241.558,43		7.241.558,43
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2011	4.004.661,84	3.074.330,55	467.696,83	300.777,49	1.733.904,80	-5.346.010,43	4.235.361,08		4.235.361,08
<i>Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων</i>									
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους						-2.267.064,86	-2.267.064,86	-51.695,87	-2.318.760,73
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους									
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους						-2.267.064,86	-2.267.064,86	-51.695,87	-2.318.760,73
Μετοχικό κεφάλαιο μη ελέγχουσας συμμετοχής								15.476,83	15.476,83
Υπόλοιπα κατά την 30/9/2011	4.004.661,84	3.074.330,55	467.696,83	300.777,49	1.733.904,80	-7.613.075,29	1.968.296,22	-36.219,04	1.932.077,18

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό αναπροσαρμογής	Τακτικό αποθεματικό	Έκτακτα και αφορολόγητα αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2010	4.004.661,84	3.074.330,55	467.696,83	300.777,49	1.733.904,80	406.370,37	9.987.741,88
<i>Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων</i>							
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους						-2.333.314,45	-2.333.314,45
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους							
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους						-2.333.314,45	-2.333.314,45
Υπόλοιπα κατά την 30/9/2010	4.004.661,84	3.074.330,55	467.696,83	300.777,49	1.733.904,80	-1.926.944,08	7.654.427,43
Υπόλοιπα κατά την 1/1/2011	4.004.661,84	3.074.330,55	467.696,83	300.777,49	1.733.904,80	-5.061.271,43	4.520.100,08
<i>Μεταβολή Ιδίων Κεφαλαίων</i>							
Καθαρά αποτελέσματα περιόδου μετά από φόρους						-2.184.096,69	-2.184.096,69
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους							
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους						-2.184.096,69	-2.184.096,69
Υπόλοιπα κατά την 30/9/2011	4.004.661,84	3.074.330,55	467.696,83	300.777,49	1.733.904,80	-7.245.368,12	2.336.003,39

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 – 24 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1/1 - 30/09/2011	1/1 - 30/09/2010	1/1 - 30/09/2011	1/1 - 30/09/2010
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-2.285.513,19	-2.378.852,76	-2.150.829,15	-2.095.722,76
Πλέον / μείον προσαρμογές για :				
Αποσβέσεις	300.242,43	315.407,71	300.242,43	315.495,71
Προβλέψεις	-	-20.887,02	-	-20.887,02
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	48.220,15	75.822,16	48.553,24	95.409,16
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	510.147,67	498.164,06	507.552,19	492.245,06
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες :				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-131.016,54	365.427,99	-131.016,54	396.246,99
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	842.095,91	290.683,33	850.287,05	18.856,33
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-485.070,50	-431.801,38	-636.073,84	-495.001,38
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-328.056,68	-367.159,65	-325.461,20	-361.240,65
Καταβλημένοι φόροι	-	1,00	-	-
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-1.528.950,75	-1.653.194,56	-1.536.745,82	-1.654.598,56
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	15.476,83	-	-14.806,61	-
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-13.589,87	-20.540,06	-8.416,39	-20.459,06
Εισπράξεις από πωλήσεις επενδυτικών τίτλων (μετοχών)	1.317,36	-	1.317,36	-
Τόκοι εισπραχθέντες	2.777,17	15.472,75	2.444,08	522,75
Μερίσματα εισπραχθέντα	1.168,28	1.727,38	1.168,28	1.727,38
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	7.149,77	-3.339,93	-18.293,28	-18.208,93
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	-
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	-
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	1.638.000,00	7.500.000,00	1.638.000,00	7.500.000,00
Εξοφλήσεις δανείων	-1.040.935,14	-128.487,69	-1.014.919,14	-99.841,69
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	-9.277,71	-8.686,95	-9.277,71	-8.686,95
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	587.787,15	7.362.825,36	613.803,15	7.391.471,36
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	-934.013,83	5.706.290,87	-941.235,95	5.718.663,87
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	102.739,57	1.186.478,31	96.297,57	1.179.522,31
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	-831.274,26	6.892.769,18	-844.938,38	6.898.186,18
Αλληλόχρεοι λογαριασμοί	1.411.527,53	-6.757.254,94	1.411.527,53	-6.793.730,94
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	580.253,27	135.514,24	566.589,15	104.455,24

Για λόγους συγκρισιμότητας με την τρέχουσα περίοδο, στα στοιχεία 30.9.10 έχει γίνει αναταξινόμηση ποσού 4.899.500,00 € που αφορά σε εισπράξεις από αναληφθέντα δάνεια και ποσού 11.693.230,94 € που αφορά σε εξοφλήσεις δανείων, από τις χρηματοδοτικές δραστηριότητες σε αλληλόχρεους λογαριασμούς

Οι συνοδευτικές σημειώσεις στις σελίδες 8 – 24 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΑ ΚΑΙ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ

1. Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρία με τη σημερινή της μορφή συστάθηκε το 1979 (ΦΕΚ 30/04.01.80). Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών (Αριθμός .Μ.Α.Ε. 3615/06/Β/86/39) με την επωνυμία «Ανώνυμος Βιομηχανική Εταιρία Παραγωγής Επίπλων Α.Β.Ε.Π.Ε.» και διακριτικό τίτλο «ΒΑΡΑΓΚΗΣ». Η έδρα της Εταιρίας είναι στη διεύθυνση Λεωφόρος Κηφισίας 38, Παράδεισος Αμαρουσίου, Τ.Κ. 151 25, η δε διάρκειά της έχει ορισθεί μέχρι την 31.12.2030.

Η Εταιρία διαθέτει άδεια λειτουργίας για τις βιομηχανικές της εγκαταστάσεις. Η άδεια λειτουργίας είναι αορίστου διάρκειας και έχει εκδοθεί την 17.5.99 από τη Νομαρχιακή Αυτοδιοίκηση Βοιωτίας, Γενική Διεύθυνση Οικονομικής Ανάπτυξης, Διεύθυνση Δευτερογενούς και Τριτογενούς Παραγωγής, Τμήμα Βιομηχανίας (αριθ. πρωτ. 15866). Οι παραγωγικές εγκαταστάσεις της Εταιρίας βρίσκονται σε ιδιόκτητο εργοστάσιο στην περιοχή «Πάτημα» Δήμου Σχηματαρίου, του Νομού Βοιωτίας. Το εργοστάσιό αυτό διαθέτει υψηλές τεχνολογικές δυνατότητες και συμβάλει σημαντικά στην εκτέλεση πολύπλοκων αναληφθέντων κατασκευαστικών έργων. Η οικοπεδική έκταση του εργοστασίου είναι 30.102 τ.μ., ενώ η πραγματοποιούμενη κάλυψη του κτιρίου είναι 9.365 τ.μ. και η δόμηση αυτού είναι 9.721 τ.μ.

Επίσης, η Εταιρία λειτουργεί τα ακόλουθα καταστήματα – εκθέσεις (λειτουργικές μισθώσεις κατά την έννοια του ΔΛΠ 17) :

- Περιοχή Κολωνακίου: Σίνα 11-13
- Βόρεια Προάστια: Λεωφ. Κηφισίας 38
- Περιοχή Ρουφ: Βασιλείου του Μεγάλου 44 και Φρεαρίων

Το κύριο αντικείμενο εργασιών της Εταιρίας είναι η παραγωγή και εμπορία πάσης φύσεως επίπλων, επιπλώσεων, ξυλοκατασκευών.

Σκοπός της Εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού της, όπως εγκρίθηκε με την από 19/6/2008 Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της είναι :

- α) η παραγωγή και εμπορία πάσης φύσεως επίπλων, επιπλώσεων, ξυλοκατασκευών,
- β) η γενικότερη εισαγωγή οποιωνδήποτε ειδών από το εξωτερικό τα οποία μπορούν να χρησιμεύσουν για την παραγωγή των ανωτέρω,
- γ) η αντιπροσώπευση οίκων του εξωτερικού,
- δ) η εισαγωγή διαφόρων ειδών προς εμπορία,
- ε) η αγορά και μεταπώληση διαφόρων ειδών προς εμπορία στο εσωτερικό και εξωτερικό και
- στ) η μελέτη και επίβλεψη διακοσμήσεων εσωτερικών χώρων

Δεν έχει υπάρξει μεταβολή του σκοπού της Εταιρίας κατά τη διάρκεια της τελευταίας τριετίας.

Ο αριθμός του προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρίας την 30^η Σεπτεμβρίου 2011 ανερχόταν σε 44 και 43 άτομα αντίστοιχα. Ο αριθμός του προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρίας την 31^η Δεκεμβρίου 2010 ανερχόταν σε 50 άτομα.

2. Πλαίσιο κατάρτισης

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις εταιρικές οικονομικές καταστάσεις της ΒΑΡΑΓΚΗΣ Α.Β.Ε.Π.Ε. Α.Ε. («η Εταιρία») και τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας και των θυγατρικών της (μαζί «ο Όμιλος»). Η δομή του Ομίλου παρουσιάζεται στη σημείωση 3.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (Δ.Λ.Π.) 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά». Οι ενδιάμεσες αυτές οικονομικές καταστάσεις δεν περιλαμβάνουν όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και γι' αυτό το λόγο θα πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις δημοσιευμένες ελεγμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2010, οι οποίες είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρίας στην διεύθυνση διαδικτύου <http://www.varangis.com.gr/>

2.1 Αρχή συνέχισης της οικονομικής δραστηριότητας

Ο Όμιλος και η Εταιρία εκπληρώνουν τις καθημερινές τους ανάγκες για κεφάλαιο κίνησης μέσω των χρηματικών πόρων που έχουν στη διάθεση τους, περιλαμβανομένων και των τραπεζικών χορηγήσεων.

Οι τρέχουσες οικονομικές συνθήκες συνεχίζουν να δημιουργούν αβεβαιότητα όσον αφορά (α) στο επίπεδο ζήτησης για τα προϊόντα του Ομίλου και της Εταιρίας και (β) στη διαθεσιμότητα τραπεζικής χρηματοδότησης για το προβλεπτό μέλλον.

Οι προβλέψεις του Ομίλου και της Εταιρίας λαμβάνοντας εύλογα υπόψη τις πιθανές μεταβολές στην εμπορική τους απόδοση, δημιουργούν την εύλογη προσδοκία στη Διοίκηση ότι ο Όμιλος και η Εταιρία διαθέτουν επαρκείς πόρους για να συνεχίσουν την επιχειρηματική τους δραστηριότητα στο εγγύς μέλλον.

Ως εκ τούτου ο Όμιλος και η Εταιρία συνεχίζουν να υιοθετούν την «αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των δραστηριοτήτων τους» κατά την κατάρτιση της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την περίοδο 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2011.

2.2 Λογιστικές αρχές και εκτιμήσεις

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως έχει τροποποιηθεί από την επανεκτίμηση των γηπέδων και κτιρίων και των χρηματοοικονομικών στοιχείων σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων. Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση τις ίδιες λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν κατά την σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2010.

Η ετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) απαιτεί τη χρήση ορισμένων σημαντικών λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση στη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών. Επίσης απαιτείται η χρήση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων και τα αναφερθέντα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τη διάρκεια της χρήσης υπό αναφορά. Παρά το γεγονός ότι αυτοί οι υπολογισμοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς. Οι λογιστικές εκτιμήσεις είναι ίδιες με αυτές που υιοθετήθηκαν κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2010.

Οι λογιστικές αρχές και εκτιμήσεις που έχουν εφαρμοστεί στην ετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων των θυγατρικών είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από την Εταιρία.

2.3 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες

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

ΔΛΠ 24 (Τροποποίηση) «Γνωστοποιήσεις συνδεδεμένων μερών»

Η παρούσα τροποποίηση επιχειρεί να μειώσει τις γνωστοποιήσεις των συναλλαγών ανάμεσα σε συνδεδεμένα μέρη δημοσίου (government-related entities) και να αποσαφηνίσει την έννοια του συνδεδεμένου μέρους. Συγκεκριμένα, καταργείται η υποχρέωση των συνδεδεμένων μερών δημοσίου να γνωστοποιήσουν τις λεπτομέρειες όλων των συναλλαγών με το δημόσιο και με άλλα συνδεδεμένα μέρη δημοσίου, αποσαφηνίζει και απλοποιεί τον ορισμό του συνδεδεμένου μέρους και επιβάλλει τη γνωστοποίηση όχι μόνο των σχέσεων, των συναλλαγών και των υπολοίπων ανάμεσα στα συνδεδεμένα μέρη αλλά και των δεσμεύσεων τόσο στις ατομικές όσο και στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση»

Η παρούσα τροποποίηση παρέχει επεξηγήσεις σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο ορισμένα δικαιώματα πρέπει να ταξινομηθούν. Συγκεκριμένα, δικαιώματα, δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα αγοράς μετοχής για την απόκτηση συγκεκριμένου αριθμού ιδίων συμμετοχικών τίτλων της οικονομικής οντότητας για ένα συγκεκριμένο ποσό οποιουδήποτε νομίσματος αποτελούν συμμετοχικούς τίτλους εάν η οικονομική οντότητα προσφέρει αυτά τα δικαιώματα, δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα αγοράς μετοχής αναλογικά σε όλους τους υφιστάμενους μετόχους της ίδιας κατηγορίας των ιδίων, μη παραγώγων, συμμετοχικών τίτλων. Η συγκεκριμένη τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

ΕΔΔΠΧΑ 19 «Διαγραφή Χρηματοοικονομικών Υποχρεώσεων με συμμετοχικούς τίτλους»

Η Διερμηνεία 19 αναφέρεται στο λογιστικό χειρισμό από την οικονομική οντότητα που εκδίδει συμμετοχικούς τίτλους σε έναν πιστωτή, προκειμένου να διακανονιστεί, ολόκληρη ή εν μέρει, μια χρηματοοικονομική υποχρέωση. Η διερμηνεία αυτή δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

ΕΔΔΠΧΑ 14 (Τροποποίηση) «Όρια Περιουσιακών Στοιχείων Καθορισμένων Παροχών, Ελάχιστο Απαιτούμενο Σχηματισμένο κεφάλαιο και η αλληλεπίδρασή τους»

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται σε περιορισμένες περιπτώσεις: όταν η οικονομική οντότητα υπόκειται σε ελάχιστο απαιτούμενο σχηματισμένο κεφάλαιο και προβαίνει σε πρόωρη καταβολή των εισφορών για κάλυψη αυτών των απαιτήσεων. Οι τροποποιήσεις αυτές επιτρέπουν σε μία τέτοια οικονομική οντότητα να αντιμετωπίσει το όφελος από μια τέτοια πρόωρη πληρωμή ως περιουσιακό στοιχείο. Η διερμηνεία δεν έχει εφαρμογή στον Όμιλο.

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων για το 2010 του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Οι παρακάτω τροποποιήσεις περιγράφουν τις σημαντικότερες αλλαγές που υπεισέρχονται στα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

αποτελεσμάτων του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων του ΣΔΛΠ που δημοσιεύτηκε τον Μάιο 2010. Εφόσον δεν αναφέρεται διαφορετικά, οι τροποποιήσεις αυτές δεν έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου.

ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων»

Οι τροποποιήσεις παρέχουν επιπρόσθετες διευκρινίσεις σχετικά με: (α) συμφωνίες ενδεχόμενου τιμήματος που προκύπτουν από συνενώσεις επιχειρήσεων με ημερομηνίες απόκτησης που προηγούνται της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 3 (2008), (β) την επιμέτρηση της μη ελέγχουσας συμμετοχής, και (γ) λογιστική αντιμετώπιση των συναλλαγών πληρωμής που βασίζονται σε αξίες μετοχών και που αποτελούν μέρος μιας επιχειρηματικής συνένωσης, συμπεριλαμβανομένων των επιβραβεύσεων που βασίζονται σε αξίες μετοχών και που δεν αντικαταστάθηκαν ή εκούσια αντικαταστάθηκαν.

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν πολλαπλές διευκρινίσεις σχετικά με τις γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών μέσων.

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι οικονομικές οντότητες μπορούν να παρουσιάζουν την ανάλυση των συστατικών στοιχείων των λοιπών συνολικών εσόδων είτε στην κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων είτε στις σημειώσεις.

ΔΛΠ 27 «Ενοποιημένες και Ιδιαίτερες Οικονομικές Καταστάσεις»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι τροποποιήσεις των ΔΛΠ 21, ΔΛΠ 28 και ΔΛΠ 31 που απορρέουν από την αναθεώρηση του ΔΛΠ 27 (2008) πρέπει να εφαρμόζονται μελλοντικά.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά»

Η τροποποίηση δίνει μεγαλύτερη έμφαση στις αρχές γνωστοποίησης που πρέπει να εφαρμόζονται σε σχέση με σημαντικά γεγονότα και συναλλαγές, συμπεριλαμβανομένων των μεταβολών αναφορικά με επιμετρήσεις στην εύλογη αξία, καθώς και στην ανάγκη επικαιροποίησης των σχετικών πληροφοριών από την πιο πρόσφατη ετήσια έκθεση.

ΕΔΔΠΧΑ 13 «Προγράμματα Πιστότητας Πελατών»

Η τροποποίηση διευκρινίζει την έννοια του όρου «εύλογη αξία», στο πλαίσιο της επιμέτρησης της επιβράβευσης των προγραμμάτων πιστότητας πελατών.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικές από περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από 1 Ιανουαρίου 2012

ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» - μεταβιβάσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (εφαρμόζεται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η 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. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

μέθοδο εύλογης αξίας σύμφωνα με το ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε ακίνητα». Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί 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 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2013)

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 αντιστάθμισης. 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. Μόνο όταν υιοθετηθεί, ο Όμιλος θα αποφασίσει εάν θα εφαρμόσει το ΔΠΧΑ 9 νωρίτερα από την 1 Ιανουαρίου 2013.

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.

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

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

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 1^η 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. Τα 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.

VARANGIS

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011**

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

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.

3. Δομή του Ομίλου

Ο Όμιλος απαρτίζεται από τις εξής εταιρίες:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΕΔΡΑ	% ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
ΑΒΕΠΕ Α.Ε.	ΑΜΑΡΟΥΣΙΟ-ΑΤΤΙΚΗΣ	ΜΗΤΡΙΚΗ
ΑΒΕΠΕ ΚΥΠΡΟΣ ΛΙΜΙΤΕΝΤ	ΛΕΥΚΩΣΙΑ - ΚΥΠΡΟΣ	100%
D.G. INSPIRATION OFFICE LIMITED	ΛΕΥΚΩΣΙΑ - ΚΥΠΡΟΣ	50%
VARANGIS TURNKEY INTERIOR PROJECT L.L.C.	ΑΜΠΟΥ ΝΤΑΜΠΙ – Η.Α.Ε.	49%
Κ/Ε ΒΑΡΑΓΚΗΣ-MVS-Εργο ANCALLIA	ΑΜΑΡΟΥΣΙΟ-ΑΤΤΙΚΗΣ	70%

Η "ΑΒΕΠΕ (ΚΥΠΡΟΣ) ΛΙΜΙΤΕΝΤ" συμμετέχει στην "D.G. Inspiration Office Limited " (πρώην " Μακαρίου & ΑΒΕΠΕ ΛΤΔ ") κατά 50%, (κατέχει το 50% του μετοχικού κεφαλαίου της D.G. Inspiration Office Limited, ενώ το υπόλοιπο 50% κατέχεται από τρίτο πρόσωπο), τις οικονομικές καταστάσεις της οποίας έχει ενσωματώσει με τη μέθοδο της αναλογικής ενοποίησης. Συνεχίζεται η διερεύνηση από τους νομικούς συμβούλους για την καλύτερη δυνατή λύση απεμπλοκής από τη συμμετοχή στην εταιρία D.G. Inspiration Office Limited η οποία αντιμετωπίζει έντονα προβλήματα εξυπηρέτησης των υποχρεώσεών της. Στις 6.1.2011 η εταιρία ίδρυσε την VARANGIS TURNKEY INTERIOR PROJECT LLC, με έδρα στο Άμπου Ντάμπι των Ηνωμένων Αραβικών Εμιράτων με αρχικό μετοχικό κεφάλαιο 150 χιλ. ντίρχαμς ΗΑΕ. Στη θυγατρική αυτή, η οποία δραστηριοποιείται στον χώρο των ειδικών επαγγελματικών έργων (εσωτερική διαμόρφωση – εξοπλισμός κτιρίων), η εταιρία συμμετέχει άμεσα κατά ποσοστό 49%, και μέσω συμφωνίας μετόχων, βάσει της οποίας ο έτερος μέτοχος δεν έχει δικαιώματα στη διοίκηση της νέας εταιρίας ούτε στα τυχόν μερίσματα ή λοιπές αποδοχές ως εκ της μετοχικής του ιδιότητας, ελέγχει το 100%. Την 1.7.2011 συστάθηκε η κοινοπραξία ΒΑΡΑΓΚΗΣ-MVS-Εργο ANCALLIA, στην οποία η Εταιρία συμμετέχει με 70% και έχει τον έλεγχο.

Όλες οι θυγατρικές εταιρίες ενοποιούνται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

4. Λειτουργικοί τομείς

Η διάκριση των τομέων βασίζεται στα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά ως προς τη φύση της δραστηριότητας, τους επιχειρηματικούς κινδύνους, καθώς και ως προς το επιχειρηματικό περιβάλλον στο οποίο αναπτύσσεται η δραστηριότητα. Συνεπώς με βάση τα παραπάνω η κατάτμηση των λειτουργικών τομέων του Ομίλου έχει ως εξής:

VARANGIS

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011**

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

1/1 - 30/09/2011

	ΕΠΙΠΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ & ΕΡΓΑ	ΟΙΚΙΑΚΑ ΕΠΙΠΛΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
Πωλήσεις	2.088.521,01	845.995,38	2.934.516,39
Κόστος πωληθέντων	-2.405.172,97	-515.768,02	-2.920.940,99
Μικτό κέρδος	-316.651,96	330.227,36	13.575,40
Λοιπά έσοδα	14.414,95	4.766,33	19.181,28
Έξοδα διοίκησης	-473.625,96	-178.977,28	-652.603,24
Έξοδα διάθεσης	-663.653,45	-360.925,16	-1.024.578,61
Λοιπά έξοδα	-12.837,12	-69.883,08	-82.720,20
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)	-1.452.353,54	-274.791,83	-1.727.145,37
Χρηματοοικονομικά έσοδα	3.021,44	1.087,17	4.108,61
Χρηματοοικονομικά έξοδα	-400.823,40	-161.653,03	-562.476,43
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων	-1.850.155,51	-435.357,68	-2.285.513,19
Φόρος εισοδήματος	-376,10	-32.871,44	-33.247,54
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους	-1.850.531,61	-468.229,12	-2.318.760,73
Κατανέμονται σε :			
Μετόχους εταιρίας	-1.798.835,74	-468.229,12	-2.267.064,86
Μη ελέγχουσα συμμετοχή	-51.695,87	-	-51.695,87
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	-1.222.504,14	-204.398,80	-1.426.902,94

1/1 - 30/09/2010

	ΕΠΙΠΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ & ΕΡΓΑ	ΟΙΚΙΑΚΑ ΕΠΙΠΛΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΜΙΛΟΥ
Πωλήσεις	6.597.318,02	1.222.146,44	7.819.464,46
Κόστος πωληθέντων	-5.851.044,42	-764.375,61	-6.615.420,03
Μικτό κέρδος	746.273,60	457.770,83	1.204.044,43
Λοιπά έσοδα	34.583,00	34.314,14	68.897,14
Έξοδα διοίκησης	-1.043.489,93	-119.480,47	-1.162.970,40
Έξοδα διάθεσης	-865.730,13	-846.460,62	-1.712.190,75
Λοιπά έξοδα	-26.033,03	-176.613,93	-202.646,96
Λειτουργικό κέρδος / (ζημιά)	-1.154.396,49	-650.470,05	-1.804.866,54
Χρηματοοικονομικά έσοδα	21.465,46	375,72	21.841,18
Χρηματοοικονομικά έξοδα	-502.021,90	-93.805,50	-595.827,40
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων	-1.634.952,93	-743.899,83	-2.378.852,76
Φόρος εισοδήματος	-200.734,35	-36.857,34	-237.591,69
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους	-1.835.687,28	-780.757,17	-2.616.444,45
Αποσβέσεις	198.400,92	117.006,79	315.407,71
Κέρδη/(ζημίες) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	-955.995,57	-533.463,26	-1.489.458,83

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις Περίοδου 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

Στο λειτουργικό τομέα «ΕΠΙΠΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ-ΕΡΓΑ» ένας πελάτης συμμετέχει με ποσοστό άνω του 10% των εσόδων από συναλλαγές, συνολικού ποσού 1.304,7 χιλ. € και στο λειτουργικό τομέα «ΟΙΚΙΑΚΑ ΕΠΙΠΛΑ» δεν υπάρχει πελάτης που να συμμετέχει με ποσοστό άνω του 10% των εσόδων από συναλλαγές.

Στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης 2010 η αντίστοιχη εικόνα έχει ως εξής :

Στο λειτουργικό τομέα «ΕΠΙΠΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ-ΕΡΓΑ» ένας πελάτης συμμετέχει με ποσοστό άνω του 10% των εσόδων από συναλλαγές, συνολικού ποσού 2.774.433,56 €, ενώ στο λειτουργικό τομέα «ΟΙΚΙΑΚΑ ΕΠΙΠΛΑ» δεν υπάρχει πελάτης που να συμμετέχει με ποσοστό άνω του 10% των εσόδων από συναλλαγές .

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις των λειτουργικών τομέων του Ομίλου κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2011 και 31η Δεκεμβρίου 2010 :

30/09/2011	ΕΠΙΠΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ & ΕΡΓΑ	ΟΙΚΙΑΚΑ ΕΠΙΠΛΑ	ΣΥΝΟΛΟ
Ενεργητικό Τομέα	3.397.467,67	13.394.963,54	16.792.431,21
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	955.276,66
Ενοποιημένο Ενεργητικό	3.397.467,67	13.394.963,54	17.747.707,87

30/09/2011	ΕΠΙΠΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ & ΕΡΓΑ	ΟΙΚΙΑΚΑ ΕΠΙΠΛΑ	ΣΥΝΟΛΟ
Υποχρεώσεις Τομέα	1.984.482,34	599.592,99	2.584.075,33
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Υποχρεώσεων	-	-	13.231.555,36
Ενοποιημένες Υποχρεώσεις	1.984.482,34	599.592,99	15.815.630,69

31/12/2010	ΕΠΙΠΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ & ΕΡΓΑ	ΟΙΚΙΑΚΑ ΕΠΙΠΛΑ	ΣΥΝΟΛΟ
Ενεργητικό Τομέα	4.004.529,36	14.011.395,94	18.015.925,30
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Ενεργητικού	-	-	305.483,83
Ενοποιημένο Ενεργητικό	4.004.529,36	14.011.395,94	18.321.409,13

31/12/2010	ΕΠΙΠΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ & ΕΡΓΑ	ΟΙΚΙΑΚΑ ΕΠΙΠΛΑ	ΣΥΝΟΛΟ
Υποχρεώσεις Τομέα	2.166.013,26	1.410.356,50	3.576.369,76
Μη κατανεμημένα Στοιχεία Υποχρεώσεων	-	-	10.509.678,29
Ενοποιημένες Υποχρεώσεις	2.166.013,26	1.410.356,50	14.086.048,05

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

5. Σημειώσεις στις Οικονομικές καταστάσεις

5.1 Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία

ΟΜΙΛΟΣ							
	Γήπεδα & Οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκ/σεις	Μηχανήματα & μηχ/κος εξοπλ	Μηχανήματα & μηχ/κος εξοπλ με χρημ/κή μίσθωση	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλ	Σύνολο
Αξία κτήσης ή αποτίμησης							
Κατά την 31/12/2010	2.607.500,00	7.596.612,78	2.312.670,12	274.480,53	204.738,79	1.298.624,17	14.294.626,39
Προσθήκες			3.800,16			7.561,71	11.361,87
Κατά την 30/09/2011	2.607.500,00	7.596.612,78	2.316.470,28	274.480,53	204.738,79	1.306.185,88	14.305.988,26
Σωρευμένες αποσβέσεις							
Κατά την 31/12/2010		-1.269.700,34	-1.259.544,24	-234.977,23	-186.019,96	-819.438,61	-3.769.680,38
Αποσβέσεις		-98.322,26	-74.466,66	-2.797,71	-1.565,03	-107.705,11	-284.856,77
Κατά την 30/09/2011		-1.368.022,60	-1.334.010,90	-237.774,94	-187.584,99	-927.143,72	-4.054.537,15
Αναπόσβεστη αξία							
Κατά την 31/12/2010	2.607.500,00	6.326.912,44	1.053.125,88	39.503,30	18.718,83	479.185,56	10.524.946,01
Κατά την 30/09/2011	2.607.500,00	6.228.590,18	982.459,38	36.705,59	17.153,80	379.042,16	10.251.451,11

ΕΤΑΙΡΙΑ							
	Γήπεδα & Οικόπεδα	Κτίρια & κτιριακές εγκ/σεις	Μηχανήματα & μηχ/κος εξοπλ	Μηχανήματα & μηχ/κος εξοπλ με χρημ/κή μίσθωση	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλ	Σύνολο
Αξία κτήσης ή αποτίμησης							
Κατά την 31/12/2010	2.607.500,00	7.596.612,78	2.312.670,12	274.480,53	204.738,79	1.298.624,17	14.294.626,39
Προσθήκες						6.188,39	6.188,39
Κατά την 30/09/2011	2.607.500,00	7.596.612,78	2.312.670,12	274.480,53	204.738,79	1.304.812,56	14.300.814,78
Σωρευμένες αποσβέσεις							
Κατά την 31/12/2010		-1.269.700,34	-1.259.544,24	-234.977,23	-186.019,96	-819.438,61	-3.769.680,38
Αποσβέσεις		-98.322,26	-74.466,66	-2.797,71	-1.565,03	-107.705,11	-284.856,77
Κατά την 30/09/2011		-1.368.022,60	-1.334.010,90	-237.774,94	-187.584,99	-927.143,72	-4.054.537,15
Αναπόσβεστη αξία							
Κατά την 31/12/2010	2.607.500,00	6.326.912,44	1.053.125,88	39.503,30	18.718,83	479.185,56	10.524.946,01
Κατά την 30/09/2011	2.607.500,00	6.228.590,18	978.659,22	36.705,59	17.153,80	377.668,84	10.246.277,63

Τα υφιστάμενα επί των οικοπέδων και κτιρίων εμπράγματα βάρη για την Εταιρία κατά την 30.9.2011 ανέρχονταν στο ποσό των € 6,5 εκ., για τη σύναψη το 2010 κοινού ομολογιακού δανείου, ύψους 7,5 εκατ. ευρώ και διάρκειας οκτώ ετών, με αποκλειστικό σκοπό την αναχρηματοδότηση του βραχυπρόθεσμου δανεισμού.

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

5.2 Αποθέματα

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται ως ακολούθως :

ποσά σε €	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/09/2011	31/12/2010	30/09/2011	31/12/2010
Εμπορεύματα	1.527.817,26	1.749.612,45	1.527.817,26	1.749.612,45
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή Υποπροϊόντα και υπολείμματα	1.208.372,15	1.431.666,71	1.208.372,15	1.431.666,71
Παραγωγή σε εξέλιξη	517.915,86	153.081,97	517.915,86	153.081,97
Πρώτες και βοηθητικές ύλες- Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά	583.075,13	634.324,78	583.075,13	634.324,78
Μείον: απομείωση αξίας αποθεμάτων	-	-262.522,05	-	-262.522,05
Σύνολο	3.837.180,40	3.706.163,86	3.837.180,40	3.706.163,86

Το ποσό της απομείωσης αξίας αποθεμάτων της χρήσης 2010 έχει ενσωματωθεί στις επιμέρους κατηγορίες, ως ακολούθως :
(εμπορεύματα € 115.236,29, προϊόντα € 108.303,36, € Α' ύλες 38.982,40)

5.3 Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις

Οι πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας αναλύονται ως παρακάτω :

ποσά σε €	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/09/2011	31/12/2010	30/09/2011	31/12/2010
Πελάτες	2.180.365,20	3.867.539,66	2.180.365,20	3.867.539,66
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	-716.170,45	-1.414.130,45	-716.170,45	-1.414.130,45
Προπληρωμές	887.453,98	695.298,20	875.098,03	685.916,20
Σύνολο	2.351.648,73	3.148.707,41	2.339.292,78	3.139.325,41

Οι λογιστικές αξίες κατά την ημερομηνία του ισολογισμού προσεγγίζουν τις εύλογες αξίες και όλα τα υπόλοιπα είναι σε ευρώ.
Η εταιρία το εννεάμηνο 2011 χρησιμοποίησε ποσό 697.960,00 ευρώ από τις σχηματισθείσες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων.

5.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

ποσά σε €	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/09/2011	31/12/2010	30/09/2011	31/12/2010
Ταμείο	10.656,98	2.372,78	9.221,54	2.246,78
Προθεσμιακές καταθέσεις	-	27.500,00	-	27.500,00
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	569.596,29	72.866,79	557.367,61	66.550,79
Σύνολο	580.253,27	102.739,57	566.589,15	96.297,57

Οι καταθέσεις σε τράπεζες τοκίζονται με κυμαινόμενα επιτόκια που βασίζονται στα επιτόκια καταθέσεων τραπεζών.

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

5.5 Μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις

ποσά σε €	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΙΑ
	30/09/2011	30/09/2011
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια		
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου	2.406.281,70	2.370.874,70
Μεταφορά από μακροπρόθεσμα δάνεια/Εισπράξεις	480.000,00	480.000,00
Εξοφλήσεις δανείων	-1.040.935,14	-1.014.919,14
Υπόλοιπα κατά την 30/9/2011	1.845.346,56	1.835.955,56
Κίνηση Αλληλόχρεων Λογαριασμών	1.411.527,53	1.411.527,53
Τόκοι Πληρωτέοι Αλληλόχρεων Λογαριασμών	39.983,60	39.983,60
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων δανείων 30/9/2011	3.296.857,69	3.287.466,69
Μακροπρόθεσμα Δάνεια		
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου	6.954.656,26	6.954.656,26
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	1.638.000,00	1.638.000,00
Μεταφορά σε βραχυπρόθεσμα δάνεια/Εξοφλήσεις	-480.000,00	-480.000,00
Έξοδα προμηθειών κοινού ομολογιακού δανείου	10.734,39	10.734,39
Σύνολο Μακροπρόθεσμων δανείων 30/9/2011	8.123.390,65	8.123.390,65
Σύνολο δανεισμού	11.420.248,34	11.410.857,34

Δάνεια προς Κεφάλαια

ποσά σε €	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/09/2011	31/12/2010	30/09/2011	31/12/2010
Σύνολο δανεισμού	11.420.248,34	9.360.937,96	11.410.857,34	9.325.530,96
Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	580.253,27	102.739,57	566.589,15	96.297,57
Καθαρός Δανεισμός (Α)	10.839.995,07	9.258.198,39	10.844.268,19	9.229.233,39
Σύνολο Καθαρής Θέσης (Β)	1.932.077,18	4.235.361,08	2.336.003,39	4.520.100,08
Σύνολο Κεφαλαίων (Γ) = (Α) + (Β)	12.772.072,25	13.493.559,47	13.180.271,58	13.749.333,47
Δάνεια προς Κεφάλαια (Α) / (Γ)	84,9%	68,6%	82,3%	67,1%

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις Περίοδου 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

Στις 23.2.2011, το Διοικητικό της Συμβούλιο της εταιρίας προχώρησε στην έκδοση καθώς και στη διάθεση (μέσω ιδιωτικής τοποθέτησης) ΜΟΔ, το ύψος του οποίου ανέρχεται σε 2 εκατ. Ευρώ, το οποίο είχε εγκριθεί από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας στις 23.11.2010. Το εκδοθέν έγχαρτο, έντοκο ΜΟΔ είναι τετραετούς διάρκειας και αποτελείται από 40 ονομαστικές Ομολογίες ονομαστικής αξίας 50.000 ευρώ έκαστη. Η τιμή μετατροπής ορίστηκε σε 0,63 Ευρώ ανά μετοχή, αναπροσαρμοζόμενη σε περίπτωση εταιρικών πράξεων. Το επιτόκιο ορίστηκε σταθερό 5% ετησίως και καταβάλλεται εξαμηνιαίως. Οι εν λόγω ομολογίες δεν πρόκειται να εισαχθούν προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά.

Η έκθεση του τραπεζικού δανεισμού του Ομίλου και της μητρικής Εταιρίας στις αλλαγές των επιτοκίων και οι συμβατικές ημερομηνίες αλλαγής αυτών γίνεται σε λιγότερο από 6 μήνες.

Οι εύλογες αξίες των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων είναι περίπου ίσες με τις λογιστικές τους αξίες, διότι η Εταιρία δανείζεται με μεταβλητά επιτόκια (EURIBOR + περιθώριο), τα οποία αναπροσαρμόζονται σε διάστημα που δεν υπερβαίνει τους 6 μήνες.

Για το κοινό ομολογιακό δάνειο η εκδότρια είναι υποχρεωμένη να διατηρεί ικανοποιητική κεφαλαιακή επάρκεια, κερδοφορία και ρευστότητα όπως αυτή καθορίζεται από τους παρακάτω χρηματοοικονομικούς δείκτες:

- Ο δείκτης Ξένα προς Ίδια Κεφάλαια να διατηρείται μικρότερος ή ίσος του 1,00 καθ' όλη τη διάρκεια του δανείου.
- Ο συνολικός τραπεζικός δανεισμός να παραμένει μικρότερος των 10 εκ. ευρώ καθ' όλη τη διάρκεια του δανείου.

Λόγω μη τήρησης των παραπάνω δεικτών η Εταιρία έλαβε επιστολή του διαχειριστή πληρωμών (Alpha Bank) στην οποία οι ομολογιούχοι δανειστές συναινούν στην παραίτηση των δικαιωμάτων τους. Κατά συνέπεια δεν προκύπτει ανάγκη χειρισμού του μακροπρόθεσμου δανεισμού ως βραχυπρόθεσμου.

5.6 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των προμηθευτών και λοιπών υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρίας έχουν ως εξής :

ποσά σε €	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30/09/2011	31/12/2010	30/09/2011	31/12/2010
Προμηθευτές	2.473.146,26	2.988.877,37	2.473.010,54	2.988.877,37
Ασφαλιστικοί οργανισμοί και λοιπές εισφορές	68.251,53	104.642,30	65.589,29	104.642,30
Προκαταβολές πελατών	381.462,51	154.779,14	206.197,57	154.779,14
Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	31.142,94	198.161,97	28.076,43	198.161,97
Λοιπές υποχρεώσεις	606.411,46	472.906,39	629.814,60	466.183,39
Σύνολο	3.560.414,70	3.919.367,17	3.402.688,43	3.912.644,17

Οι λογιστικές αξίες κατά την ημερομηνία του ισολογισμού προσεγγίζουν τις εύλογες αξίες και όλα τα υπόλοιπα είναι σε ευρώ.

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Περίοδου 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

5.7 Έξοδα ανά κατηγορία

(ποσά σε €)	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΙΑ			
	1/1 -30/09/2011	1/1 -30/09/2010	1/7 -30/09/2011	1/7 -30/09/2010	1/1 -30/09/2011	1/1 -30/09/2010	1/7 -30/09/2011	1/7 -30/09/2010
Κόστος Αποθεμάτων	2.007.563,48	4.499.332,29	1.630.278,98	765.042,98	1.989.012,74	4.258.639,29	1.611.728,24	790.577,98
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.138.350,36	2.005.512,54	394.062,01	598.806,71	1.095.251,93	1.975.012,54	361.944,47	588.795,71
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	420.402,78	750.576,59	186.749,87	272.885,73	392.622,63	703.065,59	167.654,12	233.468,73
Παροχές τρίτων	408.876,68	520.632,54	135.755,38	174.503,28	394.742,56	517.921,54	133.519,77	174.947,28
Φόροι-Τέλη	56.483,24	72.604,29	20.533,43	26.470,09	56.483,24	72.604,29	20.533,43	26.470,09
Διάφορα έξοδα	284.037,42	879.395,97	107.895,11	236.405,16	258.560,78	872.164,97	97.003,29	252.169,16
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	-	475.976,00	-	475.976,00	-	57.545,00	-	57.545,00
Σύνολο χωρίς αποσβέσεις	4.315.713,96	9.204.030,22	2.475.274,78	2.550.089,95	4.186.673,88	8.456.953,22	2.392.383,32	2.123.973,95
Αποσβέσεις*	282.408,88	286.550,96	100.286,93	77.220,33	282.408,88	286.228,96	100.286,93	77.353,33
Σύνολο	4.598.122,84	9.490.581,18	2.575.561,71	2.627.310,28	4.469.082,76	8.743.182,18	2.492.670,25	2.201.327,28

* Συνολικές αποσβέσεις Ομίλου και Εταιρίας 300.242,43 €

Ταξινομημένα ως:

(ποσά σε €)	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΙΑ			
	1/1 -30/09/2011	1/1 -30/09/2010	1/7 -30/09/2011	1/7 -30/09/2010	1/1 -30/09/2011	1/1 -30/09/2010	1/7 -30/09/2011	1/7 -30/09/2010
Κόστος Πωληθέντων	2.920.940,99	6.615.420,03	2.003.567,35	1.291.466,10	2.880.387,05	6.374.727,03	1.963.013,41	1.317.001,10
Έξοδα Διοίκησης	652.603,24	1.162.970,40	215.486,99	715.562,96	620.397,69	729.477,40	204.098,41	291.205,96
Έξοδα Διάθεσης	1.024.578,61	1.712.190,75	356.507,37	620.281,22	968.298,02	1.638.977,75	325.558,43	593.120,22
Σύνολο	4.598.122,84	9.490.581,18	2.575.561,71	2.627.310,28	4.469.082,76	8.743.182,18	2.492.670,25	2.201.327,28

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Περίοδος 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

5.8 Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (Έσοδα – Έξοδα)

ποσά σε €	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΙΑ			
	1/1 -30/09/2011	1/1 -30/09/2010	1/7 -30/09/2011	1/7 -30/09/2010	1/1 -30/09/2011	1/1 -30/09/2010	1/7 -30/09/2011	1/7 -30/09/2010
Χρεωστικοί τόκοι	-481.091,27	-420.136,22	-173.292,05	-189.743,60	-481.091,27	-416.039,22	-174.275,05	-188.894,60
Λοιπά χρηματοοικονομικά έξοδα	-29.056,40	-78.027,84	-13.885,45	264,17	-26.460,92	-76.205,84	-12.749,41	966,17
Διαφορά αποτίμησης χρεογράφων	-52.328,76	-97.663,34	-39.122,90	-4.278,83	-52.328,76	-97.663,34	-39.122,90	-4.278,83
Χρηματοοικονομικά έξοδα	-562.476,43	-595.827,40	-226.300,40	-193.758,26	-559.880,95	-589.908,40	-226.147,36	-192.207,26
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	4.092,81	21.837,13	1.053,30	5.357,82	3.759,72	2.250,13	720,21	720,82
Διαφορά αποτίμησης χρεογράφων	15,80	4,05	-1.268,80	4,05	15,80	4,05	-1.268,80	4,05
Χρηματοοικονομικά έσοδα	4.108,61	21.841,18	-215,50	5.361,87	3.775,52	2.254,18	-548,59	724,87
Σύνολο	-558.367,82	-573.986,22	-226.515,90	-188.396,39	-556.105,43	-587.654,22	-226.695,95	-191.482,39

5.9 Φόρος εισοδήματος

Σύμφωνα με τις θεσμοθετημένες διατάξεις για τις χρήσεις από το 2011 και μετά ο συντελεστής φορολογίας είναι 20%.

Οι φορολογικές ζημιές, στον βαθμό που αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

VARANGIS

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις
Περίοδου 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011**

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

6. Λοιπές πληροφορίες

6.1 Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν υφίστανται επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές ή αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων, που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία του Ομίλου και της Εταιρίας.

6.2 Ανέλεγκτες Φορολογικές Υποχρεώσεις

Σύμφωνα με τις νέες θεσμοθετημένες αλλαγές στο φορολογικό νόμο, ο συντελεστής του φόρου εισοδήματος νομικών προσώπων για τα έτη 2011 και μετά μειώνεται στο 20%.

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

Η Εταιρία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές έως την 31η Δεκεμβρίου 2005. Λόγω του ύψους των σωρευμένων φορολογικών ζημιών για τις ανέλεγκτες χρήσεις 2006-2010 της Εταιρίας εκτιμάται ότι δε θα προκύψει πρόσθετος φόρος εισοδήματος κατά τον έλεγχο των ανέλεγκτων αυτών χρήσεων, δεδομένου ότι δεν έχουν καταλογισθεί για τις χρήσεις αυτές πρόστιμα του ΚΒΣ που να επιδρούν στο κύρος των βιβλίων της Εταιρίας. Το ίδιο ισχύει για την θυγατρική Εταιρία ΑΒΕΠΕ (ΚΥΠΡΟΣ) ΛΙΜΙΤΕΝΤ η οποία δεν έχει ελεγχθεί για τις χρήσεις 2003 έως και 2010, ενώ η VARANGIS TURNKEY INTERIOR PROJECT L.L.C. και η Κ/Ξ ΒΑΡΑΓΚΗΣ-MVS-Έργο ANCALLIA δεν έχουν κλείσει ακόμη πρώτη εταιρική χρήση.

6.3 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

Τα ποσά των εσόδων και εξόδων σωρευτικά από την έναρξη της τρέχουσας περιόδου καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρίας και του Ομίλου στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από συναλλαγές τους με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται στο Δ.Λ.Π24, έχουν ως εξής :

ποσά σε €	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΙΑ
Έσοδα	-	-
Έξοδα	-	-
Απαιτήσεις	-	312.296,07
Υποχρεώσεις	-	56.000,00
Συναλλαγές και αμοιβές διευθ/κών στελεχών και μελών της διοίκησης	240.241,95	240.241,95
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	49.676,31	49.676,31
Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	49.359,58	49.359,58

VARANGIS

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις Περιόδου 1 Ιανουαρίου – 30 Σεπτεμβρίου 2011

(Τα ποσά είναι εκπεφρασμένα σε Ευρώ)

6.4 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Ο Όμιλος και η Εταιρία έχουν ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις.

6.5 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού που να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις ή λειτουργία της Εταιρίας και του Ομίλου.

Υπεύθυνοι για τη σύνταξη και την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχονται στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις είναι οι :
Εμμανουήλ Μαργωμένος, Δημήτριος Βαράγκης, και Πέτρος Τσιβίογλου.

ΑΘΗΝΑ, 21 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2011

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
& Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Δ. Βαράγκης

Ε. Μαργωμένος

Π. Τσιβίογλου

VARANGIS

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΕΠΙΠΛΩΝ ΑΒΕΠΕ ΑΕ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3615/06/Β/86/39

Α.Κηφισίας 38, Τ.Κ. 15125, Παράδεισος Αμαρουσίου

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ από 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 έως 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2011

Σύμφωνα με την απόφαση 4/507/28.4.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

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

Διεύθυνση διαδικτύου : www.varangis.com.gr Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων : 21 Νοεμβρίου 2011 Νόμος ελεγκτής : Δέσποινα Π. Μαρίνου - Α.Μ. ΣΟΕΛ 17681 Ελεγκτική εταιρία : PRICEWATERHOUSECOOPERS Α.Ε. Τύπος έκθεσης επισκόπησης ελεγκτών : Με σύμφωνη γνώμη	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="5" style="text-align: center;">ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)</th> </tr> <tr> <th rowspan="2" style="text-align: left;">Ποσά εκφρασμένα σε</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">ΟΜΙΛΟΣ</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">ΕΤΑΙΡΕΙΑ</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">1/1 - 30/9/2011</th> <th style="text-align: center;">1/1 - 30/9/2010</th> <th style="text-align: center;">1/1 - 30/9/2011</th> <th style="text-align: center;">1/1 - 30/9/2010</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Λειτουργικές δραστηριότητες</td> <td style="text-align: right;">-2.285.513,19</td> <td style="text-align: right;">-2.378.852,76</td> <td style="text-align: right;">-2.150.829,15</td> <td style="text-align: right;">-2.095.722,76</td> </tr> <tr> <td>Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχίζ. δραστ/ες)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Πλέον / μείον προσαρμογές για :</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Αποσβέσεις</td> <td style="text-align: right;">300.242,43</td> <td style="text-align: right;">315.407,71</td> <td style="text-align: right;">300.242,43</td> <td style="text-align: right;">315.495,71</td> </tr> <tr> <td>Προβλέψεις</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">-20.887,02</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">-20.887,02</td> </tr> <tr> <td>Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>επενδυτικές δραστηριότητες</td> <td style="text-align: right;">48.220,15</td> <td style="text-align: right;">75.822,16</td> <td style="text-align: right;">48.553,24</td> <td style="text-align: right;">95.409,16</td> </tr> <tr> <td>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα</td> <td style="text-align: right;">510.147,67</td> <td style="text-align: right;">498.164,06</td> <td style="text-align: right;">507.552,19</td> <td style="text-align: right;">492.245,06</td> </tr> <tr> <td>Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες :</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων</td> <td style="text-align: right;">-131.016,54</td> <td style="text-align: right;">365.427,99</td> <td style="text-align: right;">-131.016,54</td> <td style="text-align: right;">396.246,99</td> </tr> <tr> <td>Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων</td> <td style="text-align: right;">842.095,91</td> <td style="text-align: right;">290.683,33</td> <td style="text-align: right;">850.287,05</td> <td style="text-align: right;">18.856,33</td> </tr> <tr> <td>(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)</td> <td style="text-align: right;">-485.070,50</td> <td style="text-align: right;">-431.801,38</td> <td style="text-align: right;">-636.073,84</td> <td style="text-align: right;">-495.001,38</td> </tr> <tr> <td>Μείον:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα</td> <td style="text-align: right;">-328.056,68</td> <td style="text-align: right;">-367.159,65</td> <td style="text-align: right;">-325.461,20</td> <td style="text-align: right;">-361.240,65</td> </tr> <tr> <td>Καταβλημένοι φόροι</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">1,00</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες(α)</td> <td style="text-align: right;">-1.528.950,75</td> <td style="text-align: right;">-1.653.194,56</td> <td style="text-align: right;">-1.536.745,82</td> <td style="text-align: right;">-1.654.598,56</td> </tr> <tr> <td>Επενδυτικές δραστηριότητες</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών & λοιπών επενδύσεων</td> <td style="text-align: right;">15.476,83</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">-14.806,61</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Αγορά ενσώματων και άλλων παγίων στοιχείων</td> <td style="text-align: right;">-13.589,87</td> <td style="text-align: right;">-20.540,06</td> <td style="text-align: right;">-8.416,39</td> <td style="text-align: right;">-20.459,06</td> </tr> <tr> <td>Εισπράξεις από πωλήσεις επενδυτικών τίτλων (μετοχών)</td> <td style="text-align: right;">1.317,36</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">1.317,36</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Τόκοι εισπραχθέντες</td> <td style="text-align: right;">2.777,17</td> <td style="text-align: right;">15.472,75</td> <td style="text-align: right;">2.444,08</td> <td style="text-align: right;">522,75</td> </tr> <tr> <td>Μερίσματα εισπραχθέντα</td> <td style="text-align: right;">1.168,28</td> <td style="text-align: right;">1.727,38</td> <td style="text-align: right;">1.168,28</td> <td style="text-align: right;">1.727,38</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστ/ες (β)</td> <td style="text-align: right;">7.149,77</td> <td style="text-align: right;">-3.339,93</td> <td style="text-align: right;">-18.293,28</td> <td style="text-align: right;">-18.208,93</td> </tr> <tr> <td>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια</td> <td style="text-align: right;">1.638.000,00</td> <td style="text-align: right;">7.500.000,00</td> <td style="text-align: right;">1.638.000,00</td> <td style="text-align: right;">7.500.000,00</td> </tr> <tr> <td>Εξοφλήσεις δανείων</td> <td style="text-align: right;">-1.040.935,14</td> <td style="text-align: right;">-128.487,69</td> <td style="text-align: right;">-1.014.919,14</td> <td style="text-align: right;">-99.841,69</td> </tr> <tr> <td>Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μεθόδους (χρεολύσια)</td> <td style="text-align: right;">-9.277,71</td> <td style="text-align: right;">-8.686,95</td> <td style="text-align: right;">-9.277,71</td> <td style="text-align: right;">-8.686,95</td> </tr> <tr> <td>Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρημ/τικές δραστηριότητες (γ)</td> <td style="text-align: right;">587.787,15</td> <td style="text-align: right;">7.362.825,36</td> <td style="text-align: right;">613.803,15</td> <td style="text-align: right;">7.391.471,36</td> </tr> <tr> <td>Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)</td> <td style="text-align: right;">-934.013,83</td> <td style="text-align: right;">5.706.290,87</td> <td style="text-align: right;">-941.235,95</td> <td style="text-align: right;">5.718.663,87</td> </tr> <tr> <td>Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου</td> <td style="text-align: right;">102.739,57</td> <td style="text-align: right;">1.186.478,31</td> <td style="text-align: right;">96.297,57</td> <td style="text-align: right;">1.179.522,31</td> </tr> <tr> <td>Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου</td> <td style="text-align: right;">-831.274,26</td> <td style="text-align: right;">6.892.769,18</td> <td style="text-align: right;">-844.938,38</td> <td style="text-align: right;">6.898.186,18</td> </tr> <tr> <td>Αλληλόχρεοι λογαριασμοί</td> <td style="text-align: right;">1.411.527,53</td> <td style="text-align: right;">-6.757.254,94</td> <td style="text-align: right;">1.411.527,53</td> <td style="text-align: right;">-6.793.730,94</td> </tr> <tr> <td>Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα</td> <td style="text-align: right;">580.253,27</td> <td style="text-align: right;">135.514,24</td> <td style="text-align: right;">566.589,15</td> <td style="text-align: right;">104.455,24</td> </tr> </tbody> </table>	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)					Ποσά εκφρασμένα σε	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		1/1 - 30/9/2011	1/1 - 30/9/2010	1/1 - 30/9/2011	1/1 - 30/9/2010	Λειτουργικές δραστηριότητες	-2.285.513,19	-2.378.852,76	-2.150.829,15	-2.095.722,76	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχίζ. δραστ/ες)					Πλέον / μείον προσαρμογές για :					Αποσβέσεις	300.242,43	315.407,71	300.242,43	315.495,71	Προβλέψεις	-	-20.887,02	-	-20.887,02	Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)					επενδυτικές δραστηριότητες	48.220,15	75.822,16	48.553,24	95.409,16	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	510.147,67	498.164,06	507.552,19	492.245,06	Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες :					Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-131.016,54	365.427,99	-131.016,54	396.246,99	Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	842.095,91	290.683,33	850.287,05	18.856,33	(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-485.070,50	-431.801,38	-636.073,84	-495.001,38	Μείον:					Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-328.056,68	-367.159,65	-325.461,20	-361.240,65	Καταβλημένοι φόροι	-	1,00	-	-	Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες(α)	-1.528.950,75	-1.653.194,56	-1.536.745,82	-1.654.598,56	Επενδυτικές δραστηριότητες					Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών & λοιπών επενδύσεων	15.476,83	-	-14.806,61	-	Αγορά ενσώματων και άλλων παγίων στοιχείων	-13.589,87	-20.540,06	-8.416,39	-20.459,06	Εισπράξεις από πωλήσεις επενδυτικών τίτλων (μετοχών)	1.317,36	-	1.317,36	-	Τόκοι εισπραχθέντες	2.777,17	15.472,75	2.444,08	522,75	Μερίσματα εισπραχθέντα	1.168,28	1.727,38	1.168,28	1.727,38	Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστ/ες (β)	7.149,77	-3.339,93	-18.293,28	-18.208,93	Χρηματοδοτικές δραστηριότητες					Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	-	Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	-	Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	1.638.000,00	7.500.000,00	1.638.000,00	7.500.000,00	Εξοφλήσεις δανείων	-1.040.935,14	-128.487,69	-1.014.919,14	-99.841,69	Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μεθόδους (χρεολύσια)	-9.277,71	-8.686,95	-9.277,71	-8.686,95	Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρημ/τικές δραστηριότητες (γ)	587.787,15	7.362.825,36	613.803,15	7.391.471,36	Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	-934.013,83	5.706.290,87	-941.235,95	5.718.663,87	Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	102.739,57	1.186.478,31	96.297,57	1.179.522,31	Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	-831.274,26	6.892.769,18	-844.938,38	6.898.186,18	Αλληλόχρεοι λογαριασμοί	1.411.527,53	-6.757.254,94	1.411.527,53	-6.793.730,94	Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	580.253,27	135.514,24	566.589,15	104.455,24
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)																																																																																																																																																																																														
Ποσά εκφρασμένα σε	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ																																																																																																																																																																																											
	1/1 - 30/9/2011	1/1 - 30/9/2010	1/1 - 30/9/2011	1/1 - 30/9/2010																																																																																																																																																																																										
Λειτουργικές δραστηριότητες	-2.285.513,19	-2.378.852,76	-2.150.829,15	-2.095.722,76																																																																																																																																																																																										
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχίζ. δραστ/ες)																																																																																																																																																																																														
Πλέον / μείον προσαρμογές για :																																																																																																																																																																																														
Αποσβέσεις	300.242,43	315.407,71	300.242,43	315.495,71																																																																																																																																																																																										
Προβλέψεις	-	-20.887,02	-	-20.887,02																																																																																																																																																																																										
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές)																																																																																																																																																																																														
επενδυτικές δραστηριότητες	48.220,15	75.822,16	48.553,24	95.409,16																																																																																																																																																																																										
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	510.147,67	498.164,06	507.552,19	492.245,06																																																																																																																																																																																										
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες :																																																																																																																																																																																														
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-131.016,54	365.427,99	-131.016,54	396.246,99																																																																																																																																																																																										
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	842.095,91	290.683,33	850.287,05	18.856,33																																																																																																																																																																																										
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	-485.070,50	-431.801,38	-636.073,84	-495.001,38																																																																																																																																																																																										
Μείον:																																																																																																																																																																																														
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-328.056,68	-367.159,65	-325.461,20	-361.240,65																																																																																																																																																																																										
Καταβλημένοι φόροι	-	1,00	-	-																																																																																																																																																																																										
Σύνολο εισροών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες(α)	-1.528.950,75	-1.653.194,56	-1.536.745,82	-1.654.598,56																																																																																																																																																																																										
Επενδυτικές δραστηριότητες																																																																																																																																																																																														
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών & λοιπών επενδύσεων	15.476,83	-	-14.806,61	-																																																																																																																																																																																										
Αγορά ενσώματων και άλλων παγίων στοιχείων	-13.589,87	-20.540,06	-8.416,39	-20.459,06																																																																																																																																																																																										
Εισπράξεις από πωλήσεις επενδυτικών τίτλων (μετοχών)	1.317,36	-	1.317,36	-																																																																																																																																																																																										
Τόκοι εισπραχθέντες	2.777,17	15.472,75	2.444,08	522,75																																																																																																																																																																																										
Μερίσματα εισπραχθέντα	1.168,28	1.727,38	1.168,28	1.727,38																																																																																																																																																																																										
Σύνολο εισροών/(εκροών) από επενδυτικές δραστ/ες (β)	7.149,77	-3.339,93	-18.293,28	-18.208,93																																																																																																																																																																																										
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες																																																																																																																																																																																														
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	-																																																																																																																																																																																										
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	-	-	-	-																																																																																																																																																																																										
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	1.638.000,00	7.500.000,00	1.638.000,00	7.500.000,00																																																																																																																																																																																										
Εξοφλήσεις δανείων	-1.040.935,14	-128.487,69	-1.014.919,14	-99.841,69																																																																																																																																																																																										
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μεθόδους (χρεολύσια)	-9.277,71	-8.686,95	-9.277,71	-8.686,95																																																																																																																																																																																										
Σύνολο εισροών/(εκροών) από χρημ/τικές δραστηριότητες (γ)	587.787,15	7.362.825,36	613.803,15	7.391.471,36																																																																																																																																																																																										
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	-934.013,83	5.706.290,87	-941.235,95	5.718.663,87																																																																																																																																																																																										
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	102.739,57	1.186.478,31	96.297,57	1.179.522,31																																																																																																																																																																																										
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	-831.274,26	6.892.769,18	-844.938,38	6.898.186,18																																																																																																																																																																																										
Αλληλόχρεοι λογαριασμοί	1.411.527,53	-6.757.254,94	1.411.527,53	-6.793.730,94																																																																																																																																																																																										
Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	580.253,27	135.514,24	566.589,15	104.455,24																																																																																																																																																																																										

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2011	31/12/2010	30/9/2011	31/12/2010
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ϊδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	10.251.451,11	10.524.946,01	10.246.277,63	10.524.946,01
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	58.611,14	71.768,80	58.611,14	71.768,80
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	55.471,89	60.568,55	70.278,50	60.568,55
Αποθέματα	3.837.180,40	3.706.163,86	3.837.180,40	3.706.163,86
Απαιτήσεις από πελάτες	2.351.648,73	3.148.707,41	2.339.292,78	3.139.325,41
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1.193.344,60	809.254,50	1.432.896,36	1.061.245,50
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	17.747.707,87	18.321.409,13	17.984.536,81	18.564.018,13
ΙΣΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετοχικό κεφάλαιο	4.004.661,84	4.004.661,84	4.004.661,84	4.004.661,84
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	-2.036.365,62	230.699,24	-1.668.658,45	515.438,24
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	1.968.296,22	4.235.361,08	2.336.003,39	4.520.100,08
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)	-36.219,04	-	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)	1.932.077,18	4.235.361,08	2.336.003,39	4.520.100,08
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	8.123.390,65	6.954.656,26	8.123.390,65	6.954.656,26
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	761.646,54	732.421,81	761.666,54	732.421,81
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	3.296.857,69	2.406.281,70	3.287.466,69	2.370.874,70
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.633.735,81	3.992.688,28	3.476.009,54	3.985.965,28
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	15.815.630,69	14.086.048,05	15.648.533,42	14.043.918,05
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ)	17.747.707,87	18.321.409,13	17.984.536,81	18.564.018,13

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)				
Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	30/9/2011	30/9/2010	30/9/2011	30/9/2010
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2011 και 01.01.2010 αντίστοιχα)	4.235.361,08	9.858.002,88	4.520.100,08	9.987.741,88
Μετοχικό κεφάλαιο δικαιωμάτων μειοψηφίας	15.476,83	-	-	-
Συγκριτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-2.318.760,73	-2.616.444,45	-2.184.096,69	-2.333.314,45
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2011 και 30.09.2010 αντίστοιχα)	1.932.077,18	7.241.558,43	2.336.003,39	7.654.427,43

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα)								
Ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ			
	1/1-30/9/2011	1/1-30/9/2010	1/7-30/9/2011	1/7-30/9/2010	1/1-30/9/2011	1/1-30/9/2010	1/7-30/9/2011	1/7-30/9/2010
Κύκλος εργασιών	2.934.516,39	7.819.464,46	1.891.345,85	1.504.548,13	2.937.961,93	7.398.946,46	1.894.791,39	1.420.280,13
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	13.575,40	1.204.044,43	-112.221,50	213.082,03	57.574,88	1.024.219,43	-68.222,02	103.279,03
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματικών & επενδυτικών αποτίτων	-1.727.145,37	-1.804.866,54	-688.841,49	-1.299.090,64	-1.594.723,72	-1.508.068,54	-603.482,59	-957.375,64
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	-2.285.513,19	-2.378.852,76	-915.357,39	-1.487.487,03	-2.150.829,15	-2.095.722,76	-830.178,54	-1.148.858,03
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	-2.318.760,73	-2.616.444,45	-1.210.496,29	-1.703.236,04	-2.184.096,69	-2.333.314,45	-1.125.337,44	-1.364.607,04
- Ιδιοκτήτες μητρικής	-2.267.064,86	-2.616.444,45	-1.179.651,29	-1.703.236,04	-2.184.096,69	-2.333.314,45	-1.125.337,44	-1.364.607,04
- Δικαιώματα μειοψηφίας	-51.695,87	0,00	-30.845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	0,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00
Συγκριτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	-2.318.760,73	-2.616.444,45	-1.210.496,29	-1.699.436,04	-2.184.096,69	-2.333.314,45	-1.125.337,44	-1.360.807,04
- Ιδιοκτήτες μητρικής	-2.267.064,86	-2.616.444,45	-1.179.651,29	-1.699.436,04	-2.184.096,69	-2.333.314,45	-1.125.337,44	-1.360.807,04
- Δικαιώματα μειοψηφίας	-51.695,87	0,00	-30.845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ)	-0,3510	-0,4051	-0,1826	-0,2637	-0,3381	-0,3612	-0,1742	-0,2113
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	-1.426.902,94	-1.489.458,83	-588.554,56	-1.193.013,56	-1.294.481,29	-1.192.572,83	-503.195,66	-850.755,56

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Η εταιρία ΑΒΕΠΕ ΑΕ συμμετέχει με ποσοστό 100% στην εταιρία ΑΒΕΠΕ (ΚΥΠΡΟΣ) ΛΙΜΙΤΕΝΤ με έδρα τη Λευκωσία Κύπρου, με 49% στην εταιρία VARANGIS TURKEY INTERIOR PROJECT L.L.C. με έδρα το Αμπού Ντάμι των Η.Α.Ε. και με 70% στην Κ/Ε ΒΑΡΑΓΚΗΣ-MVS-Εργο ANCALLIA, οι οποίες ενοποιούνται, με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης, στις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις (σημ.3 των οικονομικών καταστάσεων).
- Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2005. Η θυγατρική ΑΒΕΠΕ (ΚΥΠΡΟΣ) ΛΙΜΙΤΕΝΤ έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2002 ενώ οι VARANGIS TURKEY INTERIOR PROJECT L.L.C. και Κ/Ε ΒΑΡΑΓΚΗΣ-MVS-Εργο ANCALLIA δεν έχουν κλείσει ακόμη πρώτη εταιρική χρήση (σημ. 6.2 των οικονομικών καταστάσεων).
- Δεν υπάρχουν επιδικίες ή υπό διαπίτωση διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας και του ομίλου (σημ. 6.1 των οικονομικών καταστάσεων).
- Η εταιρία και ο όμιλος δεν έχουν διενεργήσει σωρευτική πρόβλεψη : i) επιδικών απαιτήσεων ii) επιπλέον φόρων που ενδέχεται να προκύψουν από τον φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων iii) λοιπών προβλέψεων.
- Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού του ομίλου και της εταιρίας κατά την 30/09/2011 ανερχόταν σε 44 και 43 άτομα αντίστοιχα. Κατά την 30/09/2010 ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού του ομίλου και της εταιρίας ανερχόταν σε 66 άτομα.
- Τα ποσά των εσόδων και εξόδων αντρεφτικά από την έναρξη της τρέχουσας περιόδου καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων του ο