

**Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση
Της Περιόδου από 1^η Ιανουαρίου 2011 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2011
Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής
Αναφοράς («ΔΠΧΑ»)**

**ΣΙΔΕΝΟΡ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ
ΚΑΤΕΡΓΑΣΙΑΣ ΣΙΔΗΡΟΥ Α.Ε.
ΑΡ.Μ.Α.Ε: 2310/06/Β/86/20 Λ. Μεσογείων 2-4 Αθήνα**

| Περιεχόμενα | Σελίδα |
|---|---------------|
| A. Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση | 3 |
| Συνοπτική Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης | 3 |
| Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων | 4 |
| Συνοπτική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος | 5 |
| Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης | 6 |
| Συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών | 8 |
| B. Σημειώσεις επί της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης | 9 |
| 1 Γενικές Πληροφορίες | 9 |
| 2 Σύνοψη Σημαντικών Λογιστικών Αρχών | 9 |
| 3 Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου | 14 |
| 4 Λογιστικές Εκτιμήσεις και Κρίσεις της Διοικήσεως | 14 |
| 5 Πληροφόρηση κατά Τομέα | 15 |
| 6 Πάγια στοιχεία | 16 |
| 7 Επενδύσεις σε Συγγενείς | 17 |
| 8 Επενδύσεις σε θυγατρικές | 17 |
| 9 Προσδιορισμός των ευλόγων αξιών | 19 |
| 10 Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία | 20 |
| 11 Δανεισμός | 21 |
| 12 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις | 22 |
| 13 Λειτουργικές Ταμειακές Ροές | 22 |
| 14 Δεσμεύσεις | 23 |
| 15 Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις | 23 |
| 16 Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη | 24 |
| 17 Συνδεδεμένα Μέρη | 25 |
| 18 Κέρδη / (Ζημιές) ανά Μετοχή | 26 |
| 19 Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις | 27 |
| 20 Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού | 28 |
| 21 Γεγονότα Μετά την Ημερομηνία του Ισολογισμού | 28 |
| 22 Σημαντικά Γεγονότα | 28 |
| 23 Ανακατατάξεις Κονδυλίων | 29 |
| Γ. Στοιχεία και Πληροφορίες | 31 |

Α. Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Συνοπτική Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

| Ποσά σε Ευρώ | Σημ. | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|--|------|-------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | | | | | |
| Μη κυκλοφορούν ενεργητικό | | | | | |
| Οικόπεδα & Κτίρια | 6 | 251.196.573 | 250.920.881 | 54.646.470 | 55.893.866 |
| Μηχανολογικός Εξοπλισμός | 6 | 405.697.918 | 434.538.422 | 69.062.361 | 74.747.833 |
| Λουπά Ενσώματα πάγια | 6 | 78.076.817 | 77.134.083 | 5.539.169 | 4.005.305 |
| Αύλα περιουσιακά στοιχεία | 6 | 619.152 | 671.876 | 25.504 | 30.004 |
| Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις | 7 | 28.595.200 | 29.360.776 | 10.929.011 | 10.929.011 |
| Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις | 8 | - | - | 213.956.642 | 212.338.804 |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση | | 1.544.500 | 1.683.592 | 1.414.471 | 1.553.562 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις | | 708 | 14.523 | - | - |
| Λουπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | | 5.645.599 | 15.155.540 | 4.812.200 | 4.961.288 |
| | | 771.376.467 | 809.479.693 | 360.385.828 | 364.459.673 |
| Κυκλοφορούν ενεργητικό | | | | | |
| Αποθέματα | | 372.604.365 | 277.280.210 | 73.490.109 | 60.151.508 |
| Εμπορικές και Λουπές απαιτήσεις | | 233.395.835 | 194.989.169 | 159.723.738 | 141.228.275 |
| Απαιτήσεις από φόρο εισοδήματος | | 8.022.531 | 8.262.378 | 7.746.548 | 7.743.370 |
| Παράγωγα | 10 | 164.428 | 506.951 | - | - |
| Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων | | 7.337 | 7.337 | - | - |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | 27.529.948 | 69.003.735 | 11.039.009 | 30.230.061 |
| | | 641.724.444 | 550.049.780 | 251.999.404 | 239.353.214 |
| Σύνολο ενεργητικού | | 1.413.100.911 | 1.359.529.473 | 612.385.232 | 603.812.887 |
| ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ | | | | | |
| Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους | | | | | |
| Μετοχικό κεφάλαιο | | 39.460.002 | 39.460.002 | 39.460.002 | 39.460.002 |
| Αποθεματικό υπέρ το άρτιο | | 120.406.136 | 120.406.136 | 120.406.136 | 120.406.136 |
| Συναλλαγματικές διαφορές ενοποίησης ξένων θυγατρικών | | -2.166.455 | -2.087.103 | - | - |
| Λουπά αποθεματικά | | 104.079.907 | 105.252.350 | 59.179.122 | 59.148.585 |
| Κέρδη/ (ζημιές) εις νέον | | 199.894.999 | 229.813.631 | 42.874.860 | 58.892.458 |
| Σύνολο | | 461.674.589 | 492.845.016 | 261.920.120 | 277.907.181 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | 98.212.255 | 107.647.864 | - | - |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων | | 559.886.844 | 600.492.880 | 261.920.120 | 277.907.181 |
| ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | | |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | |
| Δάνεια | 11 | 188.679.380 | 186.087.467 | 56.166.672 | 67.833.336 |
| Παράγωγα | 10 | 165.178 | 1.028.303 | - | 77.480 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | | 55.943.200 | 60.121.235 | 13.074.415 | 14.300.172 |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | | 6.172.054 | 5.764.665 | 2.006.100 | 1.778.733 |
| Επιχορηγήσεις | | 10.007.691 | 10.775.945 | 130.319 | 143.373 |
| Προβλέψεις | | 3.764.840 | 3.232.113 | 914.629 | 914.629 |
| Λουπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 12 | 8.659.621 | 804.656 | 2.826.241 | - |
| | | 273.391.964 | 267.814.384 | 75.118.376 | 85.047.724 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | |
| Προμηθευτές και λουπές υποχρεώσεις | | 181.004.742 | 171.715.535 | 92.597.517 | 106.821.558 |
| Υποχρέωση από φόρο εισοδήματος | | 1.341.880 | 3.074.370 | - | - |
| Δάνεια | 11 | 388.456.582 | 313.384.443 | 178.337.473 | 132.395.807 |
| Λουπές βραχυπρόθεσμες χρηματοδοτήσεις | | 4.215.402 | 1.479.707 | 4.215.402 | 1.479.707 |
| Παράγωγα | 10 | 4.206.745 | 944.024 | 35.435 | - |
| Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | | 278.428 | 355.152 | 160.910 | 160.910 |
| Προβλέψεις | | 318.324 | 268.978 | - | - |
| | | 579.822.103 | 491.222.209 | 275.346.736 | 240.857.982 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | | 853.214.067 | 759.036.593 | 350.465.112 | 325.905.706 |
| Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων | | 1.413.100.911 | 1.359.529.473 | 612.385.232 | 603.812.887 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της οικονομικής πληροφόρησης.

Συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων

Ενοποιημένα Στοιχεία

| Ποσά σε Ευρώ | Σημ. | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
|--|------|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| | | 9 μήνες έως 30/09/2011 | 3μήνες από 1/7 έως 30/9/2011 | 9μήνες έως 30/09/2010 | 3μήνες από 1/7 έως 30/9/2010 |
| Πωλήσεις | | 905.186.036 | 283.330.090 | 734.384.589 | 261.437.589 |
| Κόστος Πωληθέντων | | -834.370.612 | -261.737.775 | -649.437.918 | -239.042.503 |
| Μικτό Κέρδος | | 70.815.424 | 21.592.315 | 84.946.671 | 22.395.086 |
| Έξοδα διάθεσης | | -60.968.639 | -20.396.028 | -57.094.527 | -20.619.649 |
| Έξοδα διοίκησης | | -23.322.206 | -8.180.846 | -21.410.093 | -7.695.081 |
| Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης | | 4.052.116 | 1.456.681 | 11.168.132 | 6.684.743 |
| Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης | | -7.193.734 | -2.414.888 | -11.753.468 | -5.093.088 |
| Αποτελέσματα εκμετάλλευσης | | -16.617.039 | -7.942.767 | 5.856.716 | -4.327.989 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | | 913.945 | 177.255 | 1.277.465 | 426.587 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | | -24.038.807 | -9.186.150 | -15.115.257 | -5.421.522 |
| Έσοδα από μερίσματα | | - | - | 118.647 | 44.202 |
| Κέρδη/ Ζημιές συμμετοχών | | -29.949 | - | -34.841 | -140 |
| Κέρδη/ Ζημιές από συγγενείς επιχειρήσεις | 7 | 274.033 | 161.588 | 385.851 | 184.145 |
| Κέρδη (ζημιές) προ φόρων | | -39.497.817 | -16.790.074 | -7.511.418 | -9.094.717 |
| Φόρος εισοδήματος | | 2.683.312 | 2.044.141 | -83.797 | -88.815 |
| Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους | | -36.814.505 | -14.745.933 | -7.595.215 | -9.183.532 |
| Κατανομημένα σε : | | | | | |
| Ιδιοκτήτες μητρικής | | -30.602.428 | -12.605.533 | -8.047.767 | -7.836.663 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | | -6.212.078 | -2.140.400 | 452.551 | -1.346.868 |
| | | -36.814.505 | -14.745.933 | -7.595.215 | -9.183.532 |

Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής για την περίοδο
(εκφρασμένα σε € ανά μετοχή)

| | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
|----------|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| | 9 μήνες έως 30/09/2011 | 3μήνες από 1/7 έως 30/9/2011 | 9μήνες έως 30/09/2010 | 3μήνες από 1/7 έως 30/9/2010 |
| Βασικά | (0,3180) | (0,1310) | (0,0836) | (0,0814) |
| Μειωμένα | (0,3180) | (0,1310) | (0,0836) | (0,0814) |

Εταιρικά Στοιχεία

| Ποσά σε Ευρώ | Σημ. | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
|---------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| | | 9 μήνες έως 30/09/2011 | 3μήνες από 1/7 έως 30/9/2011 | 9μήνες έως 30/09/2010 | 3μήνες από 1/7 έως 30/9/2010 |
| Πωλήσεις | | 214.438.357 | 72.348.979 | 187.022.804 | 59.099.600 |
| Κόστος Πωληθέντων | | -200.883.808 | -68.054.366 | -170.495.317 | -54.732.188 |
| Μικτό Κέρδος | | 13.554.549 | 4.294.613 | 16.527.487 | 4.367.412 |
| Έξοδα διάθεσης | | -14.196.584 | -5.164.382 | -14.139.910 | -4.654.951 |
| Έξοδα διοίκησης | | -8.284.772 | -2.802.294 | -8.963.216 | -3.194.310 |
| Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης | | 10.280.008 | 3.570.510 | 8.174.213 | 3.181.099 |
| Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης | | -9.429.130 | -3.417.346 | -8.314.892 | -3.403.735 |
| Αποτελέσματα εκμετάλλευσης | | -8.075.928 | -3.518.899 | -6.716.319 | -3.704.485 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | | 79.205 | 25.113 | 179.055 | 54.641 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | | -9.435.461 | -3.703.390 | -4.593.463 | -2.215.483 |
| Έσοδα από μερίσματα | | 177.320 | - | 155.328 | 33.000 |
| Κέρδη (ζημιές) προ φόρων | | -17.254.864 | -7.197.176 | -10.975.399 | -5.832.327 |
| Φόρος εισοδήματος | | 1.237.266 | 754.176 | 720.301 | 159.984 |
| Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους | | -16.017.598 | -6.443.000 | -10.255.098 | -5.672.343 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της οικονομικής πληροφόρησης.

| | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
|----------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | 9 μήνες έως 30/09/2011 | 3 μήνες από 1/7 έως 30/9/2011 | 9 μήνες έως 30/09/2010 | 3 μήνες από 1/7 έως 30/9/2010 |
| Βασικά | (0,1664) | (0,0669) | (0,1066) | (0,0589) |
| Μειωμένα | (0,1664) | (0,0669) | (0,1066) | (0,0589) |

Συνοπτική Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

Ενοποιημένα Στοιχεία

| | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
|---|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | 9 μήνες έως 30/09/2011 | 3 μήνες από 1/7 έως 30/9/2011 | 9 μήνες έως 30/09/2010 | 3 μήνες από 1/7 έως 30/9/2010 |
| Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους | -36.814.505 | -14.745.933 | -7.595.215 | -9.183.532 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | | | | |
| Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής εταιριών εξωτερικού | -84.671 | 151.281 | 1.240.321 | -1.153.863 |
| Κέρδος / (Ζημιά) μετά φόρων από μεταβολή της εύλογης αξίας της αντιστάθμισης ταμειακών ροών | -2.205.337 | -3.805.849 | 1.503.713 | 1.928.723 |
| Συνολικό εισόδημα μετά από φόρους | -2.290.007 | -3.654.568 | 2.744.034 | 774.860 |
| Συγκεντρωτικό συνολικό εισόδημα μετά από φόρους | -39.104.513 | -18.400.501 | -4.851.182 | -8.408.672 |
| Κατανεμημένα σε : | | | | |
| Ιδιοκτήτες μητρικής | -32.411.981 | -15.442.905 | -5.816.404 | -7.332.577 |
| Μη ελέγχουσες συμμετοχές | -6.692.532 | -2.957.596 | 965.222 | -1.076.095 |
| | -39.104.513 | -18.400.501 | -4.851.182 | -8.408.672 |

Εταιρικά Στοιχεία

| | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
|---|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | 9 μήνες έως 30/09/2011 | 3 μήνες από 1/7 έως 30/9/2011 | 9 μήνες έως 30/09/2010 | 3 μήνες από 1/7 έως 30/9/2010 |
| Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους | -16.017.598 | -6.443.000 | -10.255.098 | -5.672.343 |
| Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | | | | |
| Κέρδος / (Ζημιά) μετά φόρων από μεταβολή της εύλογης αξίας της αντιστάθμισης ταμειακών ροών | 30.537 | 4.704 | -38.438 | 4.362 |
| Συνολικό εισόδημα μετά από φόρους | 30.537 | 4.704 | -38.438 | 4.362 |
| Συγκεντρωτικό συνολικό εισόδημα μετά από φόρους | -15.987.061 | -6.438.296 | -10.293.536 | -5.667.981 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της οικονομικής πληροφόρησης.

Συνοπτική Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης

| Ποσά σε Ευρώ | Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής | | | | | Μη ελέγχουσες συμμετοχές | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων | |
|--|--|------------------------------|----------------------|--------------------------|---|--------------------------------|---------------------------|--------------------|
| | Μετοχικό κεφάλαιο & Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο | Αποθεματικά εύλογης αξίας | Λοιπά αποθεματικά | Αποτελέσματα εις νέον | Συνάλλαγματικές διαφορές ενοποίησης | | | Σύνολο |
| ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | | | | | | |
| Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου 2010 | 159.866.138 | -186.537 | 105.698.522 | 253.453.729 | -3.132.400 | 515.699.452 | 111.110.803 | 626.810.255 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | - | 1.190.509 | - | -8.047.767 | 1.040.853 | -5.816.405 | 965.222 | -4.851.182 |
| Έκδοση μετοχικού κεφαλαίου / (μείωση) | - | - | - | - | - | - | 5.460 | 5.460 |
| Αύξηση - μείωση % συμμετοχής σε θυγατρικές | - | - | -3.104 | -31.063 | - | -34.167 | 34.167 | - |
| Μεταφορά σε αποθεματικά | - | - | 24.331 | -24.331 | - | - | - | - |
| Μέρισμα | - | - | - | - | - | - | -22.962 | -22.962 |
| Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου 2010 | 159.866.138 | 1.003.972 | 105.719.750 | 245.350.568 | -2.091.547 | 509.848.881 | 112.092.690 | 621.941.571 |
| Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου 2010 | 159.866.138 | 1.003.972 | 105.719.750 | 245.350.568 | -2.091.547 | 509.848.881 | 112.092.690 | 621.941.571 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | - | -1.902.686 | - | -14.961.162 | 4.444 | -16.859.404 | -4.444.857 | -21.304.261 |
| Αύξηση - μείωση % συμμετοχής σε θυγατρικές | - | - | - | -144.460 | - | -144.460 | 31 | -144.430 |
| Μεταφορά σε αποθεματικά | - | - | 431.314 | -431.314 | - | - | - | - |
| Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2010 | 159.866.138 | -898.713 | 106.151.064 | 229.813.631 | -2.087.103 | 492.845.016 | 107.647.864 | 600.492.880 |
| Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου 2011 | 159.866.138 | -898.713 | 106.151.064 | 229.813.631 | -2.087.103 | 492.845.016 | 107.647.864 | 600.492.880 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | - | -1.730.201 | - | -30.602.428 | -79.353 | -32.411.981 | -6.692.532 | -39.104.512 |
| Αύξηση - μείωση % συμμετοχής σε θυγατρικές | - | -2.045 | 534.029 | 709.570 | - | 1.241.554 | -2.666.357 | -1.424.804 |
| Μεταφορά σε αποθεματικά | - | - | 25.774 | -25.774 | - | - | - | - |
| Μέρισμα | - | - | - | - | - | - | -76.720 | -76.720 |
| Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου 2011 | 159.866.138 | -2.630.960 | 106.710.866 | 199.894.999 | -2.166.455 | 461.674.589 | 98.212.255 | 559.886.844 |

Τα συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (έξοδα) του ομίλου, για τις παρουσιαζόμενες περιόδους, αναλύονται ως παρακάτω:

| ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | Αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής | | | | Μη ελέγχουσες συμμετοχές | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων |
|--|---|--------------------------|---|--------------------|--------------------------------|---------------------------|
| | Αποθεματικά εύλογης αξίας | Αποτελέσματα εις νέον | Συνάλλαγματικές διαφορές ενοποίησης | Σύνολο | | |
| Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους | - | -8.047.767 | - | -8.047.767 | 452.551 | -7.595.215 |
| Συνάλλαγματικές διαφορές μετατροπής εταιριών εξωτερ | - | - | 1.040.853 | 1.040.853 | 199.467 | 1.240.321 |
| Κέρδος / (Ζημιά) μετά φόρων από μεταβολή της εύλογης αξίας της αντιστάθμισης ταμειακών ροών | 1.190.509 | - | - | 1.190.509 | 313.204 | 1.503.712 |
| 1 Ιαν 2010 - 30 Σεπ 2010 | 1.190.509 | -8.047.767 | 1.040.853 | -5.816.405 | 965.222 | -4.851.182 |
| Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους | - | -14.961.163 | - | -14.961.163 | -3.917.526 | -18.878.690 |
| Συνάλλαγματικές διαφορές μετατροπής εταιριών εξωτερ | - | - | 4.444 | 4.444 | -7.777 | -3.333 |
| Κέρδος / (Ζημιά) μετά φόρων από μεταβολή της εύλογης αξίας της αντιστάθμισης ταμειακών ροών | -1.902.686 | - | - | -1.902.686 | -519.553 | -2.422.239 |
| 1 Οκτ 2010 - 31 Δεκ 2010 | -1.902.686 | -14.961.163 | 4.444 | -16.859.404 | -4.444.857 | -21.304.262 |
| 1 Ιαν 2010 - 31 Δεκ 2010 | -712.177 | -23.008.930 | 1.045.298 | -22.675.808 | -3.479.635 | -26.155.444 |
| Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους | - | -30.602.428 | - | -30.602.428 | -6.212.078 | -36.814.505 |
| Συνάλλαγματικές διαφορές μετατροπής εταιριών εξωτερ | - | - | -79.353 | -79.353 | -5.318 | -84.671 |
| Κέρδος / (Ζημιά) μετά φόρων από μεταβολή της εύλογης αξίας της αντιστάθμισης ταμειακών ροών | -1.730.201 | - | - | -1.730.201 | -475.136 | -2.205.337 |
| 1 Ιαν 2011 - 30 Σεπ 2011 | -1.730.201 | -30.602.428 | -79.353 | -32.411.982 | -6.692.532 | -39.104.513 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της οικονομικής πληροφόρησης.

| Ποσά σε Ευρώ | Μετοχικό κεφάλαιο & Αποθεματικό Υπέρ το Άρτιο | Λοιπά αποθεματικά | Αποθεματικά εύλογης αξίας | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων |
|--|---|-------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | | | |
| Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου 2010 | 159.866.138 | 59.187.445 | -20.025 | 71.272.835 | 290.326.418 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | - | -38.438 | -38.438 | -10.255.098 | -10.293.536 |
| Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου 2010 | 159.866.138 | 59.149.006 | -58.464 | 61.017.737 | 280.032.882 |
| Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου 2010 | 159.866.138 | 59.149.006 | -58.464 | 61.017.737 | 280.032.882 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | - | -421 | -421 | -2.125.279 | -2.125.700 |
| Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου 2010 | 159.866.138 | 59.148.585 | -58.885 | 58.892.458 | 277.907.181 |
| Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου 2011 | 159.866.138 | 59.148.585 | -58.885 | 58.892.458 | 277.907.181 |
| Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους | - | 30.537 | 30.537 | -16.017.598 | -15.987.061 |
| Υπόλοιπο στις 30 Σεπτεμβρίου 2011 | 159.866.138 | 59.179.122 | -28.348 | 42.874.860 | 261.920.120 |

Τα συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (έξοδα) της εταιρείας, για τις παρουσιαζόμενες περιόδους, αναλύονται ως παρακάτω:

ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

| | Αποθεματικά εύλογης αξίας | Αποτελέσματα εις νέον | Σύνολο ιδίων κεφαλαίων |
|---|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους | - | -10.255.098 | -10.255.098 |
| Κέρδος / (Ζημιά) μετά φόρων από μεταβολή της εύλογης αξίας της αντιστάθμισης ταμειακών ροών | -38.438 | - | -38.438 |
| 1 Ιαν 2010 - 30 Σεπ 2010 | -38.438 | -10.255.098 | -10.293.536 |
| Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους | - | -2.125.279 | -2.125.279 |
| Κέρδος / (Ζημιά) μετά φόρων από μεταβολή της εύλογης αξίας της αντιστάθμισης ταμειακών ροών | -421 | - | -421 |
| 1 Οκτ 2010 - 31 Δεκ 2010 | -421 | -2.125.279 | -2.125.700 |
| 1 Ιαν 2010 - 31 Δεκ 2010 | -38.859 | -12.380.377 | -12.419.236 |
| Κέρδη (ζημιές) μετά από φόρους | - | -16.017.598 | -16.017.598 |
| Κέρδος / (Ζημιά) μετά φόρων από μεταβολή της εύλογης αξίας της αντιστάθμισης ταμειακών ροών | 30.537 | - | 30.537 |
| 1 Ιαν 2011 - 30 Σεπ 2011 | 30.537 | -16.017.598 | -15.987.061 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της οικονομικής πληροφόρησης.

Συνοπτική Κατάσταση Ταμειακών Ροών

| | Σημ. | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|---|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 1/1 έως 30/9/2011 | 1/1 έως 30/9/2010 | 1/1 έως 30/9/2011 | 1/1 έως 30/9/2010 |
| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | | | | | |
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | | | | |
| Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | 13 | -76.668.124 | 29.590.626 | -41.838.356 | -26.178.629 |
| Καταβληθέντες τόκοι | | -20.758.388 | -14.094.191 | -8.168.996 | -4.055.635 |
| Καταβληθείς φόρος εισοδήματος | | -2.525.063 | -7.445.345 | - | -5.834.142 |
| Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | -99.951.576 | 8.051.090 | -50.007.352 | -36.068.406 |
| Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | | | | |
| Αγορές ενσώματων περιουσιακών στοιχείων | 6 | -19.636.356 | -26.490.966 | -2.859.297 | -1.352.653 |
| Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων | 6 | -14.627 | -56.174 | - | - |
| Πωλήσεις ενσώματων παγίων | | 190.318 | 351.831 | 681.787 | 20.185 |
| Μερίσματα εισπραχθέντα | | 1.010.535 | 615.907 | 118.350 | 35.160 |
| Αύξηση - εξαγορά συμμετοχής σε θυγατρικές | | -1.535.290 | -22.260 | -1.489.642 | -216.840 |
| Επιστροφή κεφαλαίου θυγατρικής | 8 | 10.895 | - | 10.895 | - |
| Λοιπά | | -45.616 | - | - | - |
| Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες | | -20.020.141 | -25.601.661 | -3.537.906 | -1.514.148 |
| Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | | | | |
| Δάνεια αναληφθέντα | | 319.381.120 | 338.545.718 | 141.229.630 | 135.188.013 |
| Αποπληρωμή δανεισμού | | -241.717.068 | -277.737.729 | -106.954.628 | -66.418.695 |
| Μερίσματα πληρωθέντα σε μη ελέγχουσες συμμετοχές | | -55.679 | -26.161 | - | - |
| Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου (αναλογία μειοψηφίας) | | - | 5.460 | - | - |
| Λοιπά | | 913.945 | 1.780.771 | 79.205 | 179.055 |
| Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες | | 78.522.317 | 62.568.060 | 34.354.207 | 68.948.373 |
| Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | | -41.449.401 | 45.017.489 | -19.191.052 | 31.365.820 |
| Ταμειακά διαθέσιμα στην αρχή της χρήσης | | 69.003.735 | 29.145.546 | 30.230.061 | 10.506.818 |
| Συναλλαγματικές διαφορές στα ταμειακά διαθέσιμα | | -24.386 | 270.650 | - | - |
| Ταμειακά διαθέσιμα στο τέλος της χρήσης | | 27.529.948 | 74.433.685 | 11.039.009 | 41.872.638 |

Οι σημειώσεις στις σελίδες 9 έως 30 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής της οικονομικής πληροφόρησης.

B. Σημειώσεις επί της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

1 Γενικές Πληροφορίες

Η ΣΙΔΕΝΟΡ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΤΕΡΓΑΣΙΑΣ ΣΙΔΗΡΟΥ Α.Ε. (η «Εταιρεία») και οι θυγατρικές της (μαζί ο «Όμιλος»), δραστηριοποιούνται στη βιομηχανική επεξεργασία και εμπορία προϊόντων σιδήρου και χάλυβα.

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, στην ευρύτερη περιοχή των Βαλκανίων, και Ευρώπης καθώς και στην Αμερική και οι μετοχές της Εταιρείας διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Ο όμιλος ΣΙΔΕΝΟΡ είναι μέλος του ομίλου ΒΙΟΧΑΛΚΟ.

Η Εταιρεία εδρεύει στην Ελλάδα, Νομό Αττικής, στο Δήμο Αθήνας, στην οδό Μεσογείων 2-4, Τ.Κ.11 527. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της Εταιρείας είναι www.sidenor.gr.

Η παρούσα ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση έχει εγκριθεί προς δημοσίευση από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την 28.11.2011.

2 Σύνοψη Σημαντικών Λογιστικών Αρχών

Η παρούσα ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση περιλαμβάνει την ενδιάμεση εταιρική συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ΣΙΔΕΝΟΡ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΤΕΡΓΑΣΙΑΣ ΣΙΔΗΡΟΥ Α.Ε. (η «Εταιρεία») και των θυγατρικών της (μαζί ο «Όμιλος»), για τους εννέα μήνες του 2011.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία λειτουργούν σύμφωνα με την «αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των δραστηριοτήτων τους», εκπληρώνοντας τις καθημερινές τους ανάγκες για κεφάλαιο κίνησης μέσω των χρηματικών πόρων που έχουν στη διάθεση τους, περιλαμβανομένων και των τραπεζικών χορηγήσεων.

2.1 Νέα πρότυπα, ερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων Διεθνών Λογιστικών Προτύπων

Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν κατά τη διάρκεια της παρούσας χρήσης ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση 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 επίδραση 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 επίδραση 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 υφίστανται στα ΔΠΧΑ ως επακόλουθο των 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.

ΕΔΑΠΧΑ 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 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 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. 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)

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. 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.

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.

2.2 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Η παρούσα ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η οποία έχει καταρτιστεί με βάση το ΔΛΠ 34, έχει συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως έχει τροποποιηθεί με την εκτίμηση σε εύλογη αξία των επενδύσεων διαθέσιμων προς πώληση και των χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων καθώς και των παραγώγων.

Η παρούσα ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση, για τους εννέα μήνες, καταρτίστηκε με βάση τις ίδιες λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν για την ετοιμασία και παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος 2010.

Η ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν περιλαμβάνει όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, για αυτό θα πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2010, που έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

Ο φόρος επί των κερδών στις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές πληροφορίες υπολογίζεται χρησιμοποιώντας το φορολογικό συντελεστή ο οποίος θα ισχύει στα ετήσια κέρδη.

Τα ποσά που εμπεριέχονται σε αυτές τις οικονομικές καταστάσεις έχουν στρογγυλοποιηθεί σε ευρώ. Λόγω του γεγονότος αυτού, διαφορές που ενδέχεται να υπάρχουν οφείλονται σε αυτές τις στρογγυλοποιήσεις.

3 Διαχείριση Χρηματοοικονομικού Κινδύνου

Ο Όμιλος από τη χρήση των χρηματοοικονομικών του μέσων τίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο, σε κίνδυνο ρευστότητας και σε κίνδυνο αγοράς.

Η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν περιλαμβάνει την ανάλυση για διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου και τις γνωστοποιήσεις που παρουσιάζονται στις ετήσιες ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις και ως εκ τούτου θα πρέπει να διαβάζεται σε συνδυασμό με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2010.

Σχετικά με την διαχείριση του κινδύνου ρευστότητας δεν παρουσιάστηκε καμία αλλαγή σε σχέση με την 31 Δεκεμβρίου 2010.

3.1 Προσδιορισμός των ευλόγων αξιών

Ο όμιλος εφαρμόζει το αναθεωρημένο Δ.Π.Χ.Α. 7 σχετικά με τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που εμφανίζονται στις καταστάσεις οικονομικής θέσης σε εύλογη αξία. Στον πίνακα της σημείωσης Νο 9 αναλύονται τα χρηματοοικονομικά μέσα που απεικονίζονται σε εύλογες αξίες με βάση την μέθοδο αποτίμησης.

Τα διάφορα επίπεδα έχουν ορισθεί ως εξής:

Πρώτο επίπεδο: Με βάση τιμές που αναφέρονται σε οργανωμένες αγορές

Δεύτερο επίπεδο: Με βάση εισροές τιμών εκτός από τις τιμές που βρίσκονται σε οργανωμένες αγορές που ανήκουν στο πρώτο επίπεδο, οι οποίες εισροές χρησιμοποιούνται άμεσα (ως τιμές) είτε έμμεσα (ως αποτέλεσμα των τιμών)

Τρίτο επίπεδο: Εισροές που δεν προκύπτουν από οργανωμένες αγορές (μη παρατηρήσιμες τιμές)

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που διαπραγματεύονται σε ενεργείς αγορές (χρηματιστήρια) (π.χ. παράγωγα, μετοχές, ομόλογα, αμοιβαία κεφάλαια), προσδιορίζεται από τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού χρησιμοποιείται η τιμή προσφοράς και για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού χρησιμοποιείται η τιμή ζήτησης.

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργείς αγορές προσδιορίζεται με την χρήση τεχνικών αποτίμησης και παραδοχών που στηρίζονται σε δεδομένα της αγοράς κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Η ονομαστική αξία μείον προβλέψεις για επισφάλειες των εμπορικών απαιτήσεων εκτιμάται ότι προσεγγίζει την πραγματική τους αξία. Οι πραγματικές αξίες των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων για σκοπούς εμφάνισής τους στις οικονομικές καταστάσεις υπολογίζονται με βάση τη παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών που προκύπτουν από συγκεκριμένες συμβάσεις χρησιμοποιώντας το τρέχον επιτόκιο το οποίο είναι διαθέσιμο για τον Όμιλο για τη χρήση παρόμοιων χρηματοπιστωτικών μέσων.

4 Λογιστικές Εκτιμήσεις και Κρίσεις της Διοικήσεως

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

Στην ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση υιοθετήθηκαν οι ίδιες εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης με αυτές της 31 Δεκεμβρίου 2010

5 Πληροφόρηση κατά Τομέα

Οι λειτουργικοί τομείς παρουσιάζονται με τρόπο που συνάδει με τις εσωτερικές οικονομικές αναφορές προς τον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων (Γενικός Διευθυντής) ο οποίος είναι υπεύθυνος για την μέτρηση της απόδοσης των λειτουργικών τομέων και την κατανομή πόρων μεταξύ αυτών.

Ο Όμιλος διαχωρίζεται σε δύο επιχειρηματικούς τομείς:

- (1) Προϊόντα σιδήρου οικοδομικής δραστηριότητας
- (2) Προϊόντα σωληνουργείας

Τα αποτελέσματα για κάθε τομέα για τους 9 μήνες έως 30 Σεπτεμβρίου 2011

| 9 μήνες έως 30 Σεπτεμβρίου 2011 (Ποσά σε Ευρώ) | Σίδηρος | Σωληνουργεία | Σύνολο |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα | 968.493.641 | 164.589.262 | 1.133.082.903 |
| Ενδοεταιρικές πωλήσεις | -212.781.951 | -15.114.916 | -227.896.867 |
| Καθαρές πωλήσεις | 755.711.690 | 149.474.346 | 905.186.036 |
| Λειτουργικά αποτελέσματα | -19.936.740 | 3.319.702 | -16.617.039 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 775.458 | 138.487 | 913.945 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | -21.960.481 | -2.078.326 | -24.038.807 |
| Κέρδη/ Ζημιές συμμετοχών | -29.949 | - | -29.949 |
| Μερίδιο αποτελεσμάτων συνδεδεμένων επιχειρήσεων | -1.850.260 | 2.124.293 | 274.033 |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων | -43.001.973 | 3.504.156 | -39.497.817 |
| Φόρος εισοδήματος | 3.192.768 | -509.456 | 2.683.312 |
| Καθαρό κέρδος / (ζημιά) | -39.809.205 | 2.994.699 | -36.814.505 |
| 30/09/2011 (Ποσά Ευρώ) | Σίδηρος | Σωληνουργεία | Σύνολο |
| Ενεργητικό (εκτός επενδύσεων σε συγγενείς) | 1.106.237.788 | 278.267.923 | 1.384.505.711 |
| Επενδύσεις σε Συγγενείς | 15.790.087 | 12.805.113 | 28.595.200 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 1.122.027.875 | 291.073.036 | 1.413.100.911 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 720.968.236 | 132.245.831 | 853.214.067 |

Λοιπά στοιχεία ανά τομέα που περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα για τους 9 μήνες έως 30 Σεπτεμβρίου 2011

| 9 μήνες έως 30 Σεπτεμβρίου 2011 (Ποσά σε Ευρώ) | Σίδηρος | Σωληνουργεία | Σύνολο |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Αποσβέσεις ενσώματων παγίων | 38.056.518 | 9.063.429 | 47.119.947 |
| Αποσβέσεις άυλων παγίων | 64.409 | 4.787 | 69.196 |
| Σύνολο αποσβέσεων | 38.120.927 | 9.068.216 | 47.189.142 |
| Απομείωση απαιτήσεων | -466.337 | -9.273.411 | -9.739.748 |
| Απομείωση αποθεμάτων | 932.713 | -349.101 | 583.612 |
| Επενδύσεις σε ενσώματα, άυλα πάγια και επενδύσεις σε ακίνητα πάγια | 18.743.156 | 907.827 | 19.650.983 |

Τα αποτελέσματα για κάθε τομέα για τους 9 μήνες έως 30 Σεπτεμβρίου 2010

| 9 μήνες έως 30 Σεπτεμβρίου 2010 (Ποσά σε Ευρώ) | Σίδηρος | Σωληνοουργεία | Σύνολο |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Συνολικές μεικτές πωλήσεις ανά τομέα | 783.336.608 | 123.034.460 | 906.371.068 |
| Ενδοεταιρικές πωλήσεις | -164.796.779 | -7.189.700 | -171.986.479 |
| Καθαρές πωλήσεις | 618.539.829 | 115.844.760 | 734.384.589 |
| Λειτουργικά αποτελέσματα | -3.290.426 | 9.147.141 | 5.856.716 |
| Χρηματοοικονομικά έσοδα | 1.241.736 | 35.730 | 1.277.465 |
| Χρηματοοικονομικά έξοδα | -13.444.165 | -1.671.092 | -15.115.257 |
| Έσοδα συμμετοχών | 118.647 | - | 118.647 |
| Κέρδη/ Ζημιές συμμετοχών | -34.841 | - | -34.841 |
| Μερίδιο αποτελεσμάτων συνδεδεμένων επιχειρήσεων | -1.059.880 | 1.445.731 | 385.851 |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων | -16.468.928 | 8.957.510 | -7.511.418 |
| Φόρος εισοδήματος | 3.348.618 | -3.432.415 | -83.797 |
| Καθαρό κέρδος / (ζημιά) | -13.120.310 | 5.525.095 | -7.595.215 |
| 31/12/2010 (Ποσά Ευρώ) | Σίδηρος | Σωληνοουργεία | Σύνολο |
| Ενεργητικό (εκτός επενδύσεων σε συγγενείς) | 1.079.586.046 | 250.582.651 | 1.330.168.697 |
| Επενδύσεις σε Συγγενείς | 17.862.975 | 11.497.801 | 29.360.776 |
| Σύνολο Ενεργητικού | 1.097.449.020 | 262.080.452 | 1.359.529.473 |
| Σύνολο υποχρεώσεων | 655.127.546 | 103.909.047 | 759.036.593 |

Λοιπά στοιχεία ανά τομέα που περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα για τους 9 μήνες έως 30 Σεπτεμβρίου 2010

| 9 μήνες έως 30 Σεπτεμβρίου 2010 (Ποσά σε Ευρώ) | Σίδηρος | Σωληνοουργεία | Σύνολο |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Αποσβέσεις ενσώματων παγίων | 35.837.227 | 9.114.942 | 44.952.169 |
| Αποσβέσεις άυλων παγίων | 109.584 | 4.787 | 114.371 |
| Σύνολο αποσβέσεων | 35.946.810 | 9.119.729 | 45.066.539 |
| Απομείωση απαιτήσεων | -1.666.433 | 34.252 | -1.632.181 |
| Απομείωση αποθεμάτων | 2.839.294 | 6.433.242 | 9.272.536 |
| Επενδύσεις σε ενσώματα, άυλα πάγια και επενδύσεις σε ακίνητα πάγια | 25.161.893 | 1.385.247 | 26.547.139 |

Τα έξοδα ανά κλάδο έχουν προσδιορισθεί από τις λειτουργικές δραστηριότητες του κάθε κλάδου.

Οι εμπορικές συναλλαγές του Ομίλου με τα συνδεδεμένα με αυτόν πρόσωπα από και προς τους τομείς έχουν πραγματοποιηθεί με όρους αγοράς και στα πλαίσια της συνήθους επιχειρηματικής του δραστηριότητας. Για τα οφειλόμενα ποσά δεν υπάρχουν συγκεκριμένοι όροι πληρωμής και είναι άτοκα.

6 Πάγια στοιχεία

| | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|--------------------------------|----------------------|----------------|--------------------|---------------|
| | Ενσώματα πάγια | Ασώματα πάγια | Ενσώματα πάγια | Ασώματα πάγια |
| Υπόλοιπο 1η Ιανουαρίου 2011 | 762.593.386 | 671.876 | 134.647.004 | 30.004 |
| Συναλλαγματικές διαφορές | 420.142 | 1.844 | - | - |
| Προσθήκες | 19.670.992 | 14.627 | 2.859.297 | - |
| Πωλήσεις | -11.084 | - | -429.643 | - |
| Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων | -686.938 | - | -367.439 | - |
| Ανακατανομές | -34.635 | - | - | - |
| Αποσβέσεις | -46.980.554 | -69.196 | -7.461.219 | -4.500 |
| Υπόλοιπο 30η Σεπτεμβρίου 2011 | 734.971.309 | 619.151 | 129.248.000 | 25.504 |

Το ποσό των αποσβέσεων που έχει επιβαρύνει τη τρέχουσα περίοδο ανέρχεται σε €47.189 χιλ. για τον Όμιλο και € 7.620 χιλ. για την Εταιρεία και περιέχει ποσό προβλέψεων από την μητρική εταιρεία €(154)χιλ. και € 15 χιλ της θυγατρικής ΔΕΠΑΛ ΑΕ. Το ποσό της πρόβλεψης θα οριστικοποιηθεί και επιμεριστεί στην αξία των αποσβεσθέντων παγίων στο τέλος της χρήσης.

7 Επενδύσεις σε Συγγενείς

| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Αρχή περιόδου | 29.360.776 | 28.983.897 | 10.929.011 | 10.929.011 |
| Μερίδιο κέρδους/ (ζημιάς) μετά φόρων | 274.033 | 873.601 | - | - |
| Έσοδα μερισμάτων (-) | -1.125.299 | -1.419.242 | - | - |
| Συναλλαγματικές διαφορές | -24.796 | 922.519 | - | - |
| Αύξηση ποσοστού σε συγγενή | 110.487 | - | - | - |
| Υπόλοιπο λήξεως | 28.595.200 | 29.360.776 | 10.929.011 | 10.929.011 |

Οι συγγενείς επιχειρήσεις που ενοποιούνται με τη μέθοδο της Καθαρής Θέσης είναι οι παρακάτω:

| Επωνυμία | Χώρα εγκατάστασης | Ποσοστό συμμετοχής | |
|--|------------------------------|---------------------------|------------------|
| | | 30-Σεπ-11 | 31-Δεκ-10 |
| ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ ΑΕ | Ελλάδα | 24,59% | 24,23% |
| ΔΙΑΠΕΜ Α.Ε. | Ελλάδα | 33,35% | 33,35% |
| Β.ΕΠΕ.Μ. Α.Β.Ε.Ε | Ελλάδα | 50,00% | 50,00% |
| ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 50,00% | 50,00% |
| ΕΛ.Κ.Ε.ΜΕ. Α.Ε. | Ελλάδα | 20,00% | 20,00% |
| DOMOPLEX LTD | Κύπρος | 45,00% | 45,00% |
| BIODIESEL Α.Ε. | Ελλάδα | 16,00% | 15,69% |
| ΖΑΟ ΤΜΚ-CPW | Ρωσία | 38,49% | 38,49% |
| AWM SPA | Ιταλία | 29,10% | 29,10% |
| Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες συγγενών επιχειρήσεων | 30-Σεπ-11 | 31-Δεκ-10 | 30-Σεπ-10 |
| Ενεργητικό | 249.790.761 | 254.309.160 | - |
| Υποχρεώσεις | 179.602.993 | 177.713.227 | - |
| Έσοδα (Κύκλος εργασιών) | 149.173.486 | - | 139.448.556 |
| Κέρδη (ζημιές) μετά φόρων | -3.359.855 | - | -634.887 |

8 Επενδύσεις σε Θυγατρικές

| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Αρχή περιόδου | 212.338.804 | 210.089.260 |
| Προσθήκες | 1.489.642 | 2.326.544 |
| Επιστροφή κεφαλαίου θυγατρικής | -10.895 | -77.000 |
| Μεταφορά πρόβλεψης απομείωσης | 139.091 | - |
| Υπόλοιπο λήξεως | 213.956.642 | 212.338.804 |

Επενδύσεις σε επιχειρήσεις που ενοποιούνται με Ολική Ενοποίηση

| Επωνυμία | Χώρα εγκατάστασης | Άμεσο Ποσοστό Συμμετοχής | Έμμεσο Ποσοστό | Άμεσο & Έμμεσο Ποσοστό Συμμετοχής | Τομέας δραστηριότητας |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 2011 | | | | | |
| SOVEL A.E. | Ελλάδα | 64,01% | 0,00% | 64,01% | Σίδηρος |
| ΔΕΠΑΛ Α.Ε. | Ελλάδα | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| STOMANA INDUSTRY S.A. | Βουλγαρία | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| ΕΡΛΙΚΟΝ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΣΥΡΜΑΤΩΝ Α | Ελλάδα | 98,45% | 0,40% | 98,85% | Σίδηρος |
| ΑΕΙΦΟΡΟΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 90,00% | 0,00% | 90,00% | Σίδηρος |
| ΠΡΟΣΑΛ Α.Ε. | Ελλάδα | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σωληνουργία |
| PROSAL TUBES S.A. | Βουλγαρία | 0,00% | 100,00% | 100,00% | Σωληνουργία |
| TEPRO STEEL EAD | Βουλγαρία | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| DOJLAN STEEL LLCOP | Σκόπια | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| BOZETTI LTD | Κύπρος | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| BEMET A.E. | Ελλάδα | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| ΕΤΗΛ Α.Ε. | Ελλάδα | 3,89% | 66,10% | 69,99% | Σίδηρος |
| ΠΡΑΚΣΥΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 51,00% | 0,00% | 51,00% | Σίδηρος |
| ΔΙΑ.ΒΙ.ΠΕ.ΘΙΒ. Α.Ε. | Ελλάδα | 53,01% | 17,09% | 70,10% | Σωληνουργία |
| ΑΕΙΦΟΡΟΣ BULGARIA SA | Βουλγαρία | 0,00% | 90,00% | 90,00% | Σίδηρος |
| BET A.E. | Ελλάδα | 0,00% | 63,52% | 63,52% | Σωληνουργία |
| BEAT A.E. | Ελλάδα | 0,00% | 41,60% | 41,60% | Σίδηρος |
| SIGMA A.E. | Βουλγαρία | 0,00% | 69,28% | 69,28% | Σίδηρος |
| ΑΡΓΟΣ Α.Ε.Β.ΕΞ. | Ελλάδα | 0,00% | 69,28% | 69,28% | Σίδηρος |
| SIDERAL SHPK | Αλβανία | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| SIDEROM STEEL SLR | Ρουμανία | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| PORT SVISHTOV WEST SA | Βουλγαρία | 0,00% | 73,09% | 73,09% | Σίδηρος |
| PRISTANISHTEN KOMPLEX SVILOSA B | Βουλγαρία | 0,00% | 73,09% | 73,09% | Σίδηρος |
| SIDEBALK STEEL DOO | Σερβία | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| JOSTDEX LTD | Κύπρος | 94,00% | 0,00% | 94,00% | Σίδηρος |
| ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε. | Ελλάδα | 78,55% | 0,00% | 78,55% | Σωληνουργία |

| Επωνυμία | Χώρα εγκατάστασης | Άμεσο Ποσοστό Συμμετοχής | Έμμεσο Ποσοστό | Άμεσο & Έμμεσο Ποσοστό Συμμετοχής | Τομέας δραστηριότητας |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 2010 | | | | | |
| SOVEL A.E. | Ελλάδα | 62,74% | 0,00% | 62,74% | Σίδηρος |
| ΔΕΠΑΛ Α.Ε. | Ελλάδα | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| STOMANA INDUSTRY S.A. | Βουλγαρία | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| ΕΡΛΙΚΟΝ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΣΥΡΜΑΤΩΝ Α | Ελλάδα | 98,45% | 0,40% | 98,85% | Σίδηρος |
| ΑΕΙΦΟΡΟΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 90,00% | 0,00% | 90,00% | Σίδηρος |
| ΠΡΟΣΑΛ Α.Ε. | Ελλάδα | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σωληνουργία |
| PROSAL TUBES S.A. | Βουλγαρία | 0,00% | 100,00% | 100,00% | Σωληνουργία |
| TEPRO STEEL EAD | Βουλγαρία | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| DOJLAN STEEL LLCOP | Σκόπια | 75,00% | 0,00% | 75,00% | Σίδηρος |
| ELMONTE HOLDINGS LIMITED | Κύπρος | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| BOZETTI LTD | Κύπρος | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| BEMET A.E. | Ελλάδα | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| ΕΤΗΛ Α.Ε. | Ελλάδα | 3,89% | 66,10% | 69,99% | Σίδηρος |
| ΠΡΑΚΣΥΣ Α.Ε. | Ελλάδα | 51,00% | 0,00% | 51,00% | Σίδηρος |
| ΔΙΑ.ΒΙ.ΠΕ.ΘΙΒ. Α.Ε. | Ελλάδα | 53,01% | 17,09% | 70,10% | Σωληνουργία |
| ΑΕΙΦΟΡΟΣ BULGARIA SA | Βουλγαρία | 0,00% | 90,00% | 90,00% | Σίδηρος |
| BET A.E. | Ελλάδα | 0,00% | 61,80% | 61,80% | Σωληνουργία |
| BEAT A.E. | Ελλάδα | 0,00% | 40,78% | 40,78% | Σίδηρος |
| SIGMA A.E. | Βουλγαρία | 0,00% | 69,28% | 69,28% | Σίδηρος |
| ΑΡΓΟΣ Α.Ε.Β.ΕΞ. | Ελλάδα | 0,00% | 69,28% | 69,28% | Σίδηρος |
| SIDERAL SHPK | Αλβανία | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| SIDEROM STEEL SLR | Ρουμανία | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| PORT SVISHTOV WEST SA | Βουλγαρία | 0,00% | 73,09% | 73,09% | Σίδηρος |
| PRISTANISHTEN KOMPLEX SVILOSA B | Βουλγαρία | 0,00% | 73,09% | 73,09% | Σίδηρος |
| SIDEBALK STEEL DOO | Σερβία | 100,00% | 0,00% | 100,00% | Σίδηρος |
| JOSTDEX LTD | Κύπρος | 94,00% | 0,00% | 94,00% | Σίδηρος |
| ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε. | Ελλάδα | 78,55% | 0,00% | 78,55% | Σωληνουργία |

Κατά τη διάρκεια της περιόδου αυξήθηκε το ποσοστό της μητρικής εταιρείας στη θυγατρική SOVEL κατά 1,26% και της θυγατρικής SOVEL στη θυγατρική BET κατά 1,73% με την αγορά μετοχών από τρίτους.

Η αύξηση του ποσοστού στη θυγατρική SOVEL αύξησε και τα ποσοστά στις έμμεσες συμμετοχές των εταιρειών BET, ΕΡΛΙΚΟΝ, BEAT, BIODIESEL και ΣΙΔΑΜΑ .

Την 31/3/2011 πραγματοποιήθηκε η λύση της θυγατρικής εταιρείας ELMONTE HOLDINGS LIMITED με έδρα την Κύπρο, λόγω αδράνειας.

Στα πλαίσια της στρατηγικής του ομίλου ΣΙΔΕΝΟΡ, για ισχυροποίηση της παρουσίας του στη Βαλκανική αγορά, η μητρική εταιρεία ΣΙΔΕΝΟΡ απέκτησε το σύνολο των μετοχών της μέχρι τώρα κατά 75% θυγατρικής της DOJRAN STEEL LTD στη Π.Γ.Μ.Δ.

Τόσο οι θυγατρικές όσο και οι συγγενείς εταιρείες της ΣΙΔΕΝΟΡ Α.Ε. καθώς και οι θυγατρικές και οι συγγενείς αυτών δεν κατέχουν μετοχές της μητρικής.

9 Προσδιορισμός των ευλόγων αξιών

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τα χρηματοοικονομικά μέσα που απεικονίζονται σε εύλογες αξίες με βάση την μέθοδο αποτίμησης.

Ποσά σε €

| | | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | | | | | | |
|------|---|----------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | 30/9/2011 | | | | 31/12/2010 | | | | |
| Σημ. | | Πρώτο επίπεδο | Δεύτερο επίπεδο | Τρίτο επίπεδο | Σύνολο | Πρώτο επίπεδο | Δεύτερο επίπεδο | Τρίτο επίπεδο | Σύνολο | |
| | Χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα προς πώληση | 5.150 | 1.539.350 | - | 1.544.500 | 5.150 | 1.678.442 | - | 1.683.592 | |
| | Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία | - | - | 7.337 | 7.337 | - | - | 7.337 | 7.337 | |
| | Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού | 10 | - | 164.428 | - | 164.428 | - | 506.951 | - | 506.951 |
| | | | 5.150 | 1.703.778 | 7.337 | 1.716.265 | 5.150 | 2.185.393 | 7.337 | 2.197.880 |
| | Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού | 10 | - | -4.371.923 | - | -4.371.923 | - | -1.972.327 | - | -1.972.327 |
| | | | - | -4.371.923 | - | -4.371.923 | - | -1.972.327 | - | -1.972.327 |

Ποσά σε €

| | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | | | | | | |
|------|---|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 30/9/2011 | | | | 31/12/2010 | | | | |
| Σημ. | | Πρώτο επίπεδο | Δεύτερο επίπεδο | Τρίτο επίπεδο | Σύνολο | Πρώτο επίπεδο | Δεύτερο επίπεδο | Τρίτο επίπεδο | Σύνολο | |
| | Χρηματοοικονομικά μέσα διαθέσιμα προς πώληση | 5.150 | 1.409.321 | - | 1.414.471 | 5.150 | 1.548.412 | - | 1.553.562 | |
| | | | 5.150 | 1.409.321 | - | 1.414.471 | 5.150 | 1.548.412 | - | 1.553.562 |
| | Παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία παθητικού για αντιστάθμιση ταμειακών ροών | 10 | - | -35.435 | - | -35.435 | - | -77.480 | - | -77.480 |
| | | | - | -35.435 | - | -35.435 | - | -77.480 | - | -77.480 |

10 Παράγωγα Χρηματοοικονομικά Στοιχεία

| | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|---|-------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | | | | |
| Προθεσμιακές συμβάσεις συναλλάγματος (forwards) για αντιστάθμιση ταμειακών ροών | 164.428 | 506.951 | - | - |
| Σύνολο | 164.428 | 506.951 | - | - |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | |
| Συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων (interest rate swaps) για αντιστάθμιση ταμειακών ροών | 165.178 | 291.003 | - | 77.480 |
| Προθεσμιακές συμβάσεις συναλλάγματος (forwards) για αντιστάθμιση ταμειακών ροών | - | 737.300 | - | - |
| Σύνολο | 165.178 | 1.028.303 | - | 77.480 |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | |
| Συμβάσεις ανταλλαγής επιτοκίων (interest rate swaps) για αντιστάθμιση ταμειακών ροών | 35.435 | - | 35.435 | - |
| Προθεσμιακές συμβάσεις συναλλάγματος (forwards) για αντιστάθμιση ταμειακών ροών | 4.171.310 | 944.024 | - | - |
| Σύνολο | 4.206.745 | 944.024 | 35.435 | - |
| Ποσά που καταχωρήθηκαν στα αποτελέσματα ως έσοδο ή (έξοδο) | 2.316.791 | -4.388.515 | - | - |
| Λεπτομέρειες συμβάσεων ανταλλαγής επιτοκίων (interest rate swaps) | | | | |
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Ονομαστική αξία ανταλλαγής επιτοκίων (interest rate swaps) (σε €) | 15.000.000 | 18.750.000 | 5.000.000 | 8.750.000 |
| Ονομαστική αξία προθεσμιακών συμβάσεων ανταλλαγής συναλλάγματος (forward foreign exchange) (\$) | 10.404.000 | - | 10.404.000 | - |
| Ονομαστική αξία συμβάσεων συναλλάγματος (Forwards) (σε USD) | 123.438.523 | 75.647.393 | - | - |
| Ονομαστική αξία συμβάσεων συναλλάγματος (Forwards) (σε GBP) | 140.000 | 619.000 | - | - |

Τα παραπάνω χρηματοοικονομικά παράγωγα, καλύπτουν κίνδυνο από συναλλαγματικές διαφορές αγορών (Δολάριο Αμερικής) καθώς και κίνδυνο από μεταβολής επιτοκίων δανεισμού.

Κέρδη και ζημιές που αναγνωρίστηκαν στα Ίδια Κεφάλαια (αποθεματικό αντιστάθμισης ταμειακών ροών) από προθεσμιακές συμβάσεις συναλλάγματος και συμβολαίων αντιστάθμισης επιτοκιακού κινδύνου κατά την 30.09.2011 θα μεταφερθούν στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος σε διάφορες ημερομηνίες κατά τη διάρκεια της επόμενης χρήσης. Τα ποσά που καταχωρήθηκαν στην κατάσταση λοιπού συνολικού εισοδήματος μετά από φόρους είναι €-2.205 χιλ. για τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία και € 31 χιλ. για τα αντίστοιχα εταιρικά.

11 Δανεισμός

| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Μακροπρόθεσμος δανεισμός | | | | |
| Τραπεζικός δανεισμός | 96.512.708 | 74.754.131 | - | - |
| Ομολογιακά Δάνεια | 92.166.672 | 111.333.336 | 56.166.672 | 67.833.336 |
| Σύνολο μακροπρόθεσμων δανείων | 188.679.380 | 186.087.467 | 56.166.672 | 67.833.336 |
| Βραχυπρόθεσμα δάνεια | | | | |
| Τραπεζικοί Ανοικτοί Λογαριασμοί | 54.298.268 | 44.576.572 | 23.145.809 | 14.895.809 |
| Τραπεζικός δανεισμός | 334.158.314 | 268.807.872 | 155.191.664 | 117.499.998 |
| Σύνολο βραχυπρόθεσμων δανείων | 388.456.582 | 313.384.443 | 178.337.473 | 132.395.807 |
| Σύνολο δανείων | 577.135.962 | 499.471.911 | 234.504.145 | 200.229.143 |
| Σύνολο Διαθεσίμων | 27.529.948 | 69.003.735 | 11.039.009 | 30.230.061 |
| Καθαρός Δανεισμός | 549.606.014 | 430.468.175 | 223.465.136 | 169.999.083 |

Οι ημερομηνίες λήξης των μακροπρόθεσμων δανείων είναι οι εξής:

| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|---------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Μεταξύ 1 και 2 ετών | 127.651.030 | 97.669.373 | 49.500.002 | 49.666.664 |
| Μεταξύ 2 και 5 ετών | 61.028.351 | 88.418.094 | 6.666.670 | 18.166.672 |
| | 188.679.380 | 186.087.467 | 56.166.672 | 67.833.336 |

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

| | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|---------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Τραπεζικός δανεισμός (μακροπρόθεσμος) | 4,72% | 2,67% | - | - |
| Τραπεζικός δανεισμός (βραχυπρόθεσμος) | 6,47% | 5,32% | 7,07% | 4,25% |
| Ομολογιακά δάνεια | 4,43% | 2,88% | 4,96% | 3,91% |

Οι ημερομηνίες λήξης του συνόλου των δανείων είναι οι εξής:

| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Έως 1 έτος | 388.456.582 | 313.384.443 | 178.337.473 | 132.395.807 |
| Μεταξύ 1 και 2 ετών | 127.651.030 | 97.669.373 | 49.500.002 | 49.666.664 |
| Μεταξύ 2 και 5 ετών | 61.028.351 | 88.418.094 | 6.666.670 | 18.166.672 |
| Σύνολο | 577.135.962 | 499.471.911 | 234.504.145 | 200.229.143 |

| | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Σύνολο Δανεισμού (ανά νόμισμα) | | | | |
| Ευρώ | 553.829.819 | 469.636.424 | 234.013.465 | 199.779.794 |
| Δολλάριο | 58.394 | 290 | 58.394 | 290 |
| Λίρες Αγγλίας | 432.287 | 449.060 | 432.287 | 449.060 |
| Λέβα | 22.815.462 | 29.386.137 | - | - |
| Σύνολο | 577.135.962 | 499.471.911 | 234.504.145 | 200.229.143 |

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της ΣΙΔΕΝΟΡ Α.Ε. της 15/06/2010 αποφάσισε την έκδοση κοινών ομολογιακών δανείων ύψους € 70 εκ. Έως την 30/9/2011 έχουν ληφθεί 40,5 εκ.

Επίσης με την Τακτική Γενική Συνέλευση της 14/06/2011 αποφασίστηκε η έκδοση κοινών ομολογιακών δανείων ύψους € 100 εκ. με σκοπό την αναχρηματοδότηση μέρους των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, τα οποία θα καλυφθούν στο σύνολό τους από τις τράπεζες.

Επιπλέον, η θυγατρική SOVEL Α.Ε. σε συνέχεια της σχετικής απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της SOVEL στις 13.1.2011, υπέγραψε α) στις 28.2.2011 κοινό ομολογιακό δάνειο, συνολικού ύψους 5 εκ. ευρώ με ομολογιούχους δανειστές την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε. και την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (ΚΥΠΡΟΥ) LTD, τριετούς διάρκειας και β) στις 16.3.2011 κοινό ομολογιακό δάνειο, συνολικού ύψους 5 εκ. ευρώ με ομολογιούχους δανειστές την EFG EUROBANK ERGASIAS AE και Eurobank EFG Cyprus Ltd., διετούς διάρκειας, με σκοπό την αναχρηματοδότηση μέρους των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας.

12 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Στις λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, της τρέχουσας περιόδου, περιλαμβάνεται η υποχρέωση της επαναγοράς του δικαιώματος εκπομπής αερίων θερμοκηπίου. Το ποσό της υποχρέωσης ανέρχεται για τον Όμιλο σε € 7.770 χιλ και την Εταιρεία σε € 2.826 χιλ.

13 Λειτουργικές Ταμειακές Ροές

| | Σημ | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|---|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 1/1 έως 30/9/2011 | 1/1 έως 30/9/2010 | 1/1 έως 30/9/2011 | 1/1 έως 30/9/2010 |
| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | | | | | |
| Κέρδη Περιόδου | | -36.814.505 | -7.595.215 | -16.017.598 | -10.255.098 |
| Προσαρμογές για: | | | | | |
| Φόρο | | -2.683.312 | 83.797 | -1.237.266 | -720.301 |
| Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων | | 47.119.946 | 44.952.169 | 7.615.162 | 7.513.085 |
| Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων | | 69.196 | 114.371 | 4.500 | 40.902 |
| Απομειώσεις αποθεμάτων | | 312.445 | 774.323 | - | - |
| (Κέρδη)/ ζημιές από πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων | | -179.234 | -182.614 | -252.144 | -10.184 |
| (Εσοδα) τόκων | | -913.945 | -1.780.771 | -79.205 | -179.055 |
| Έξοδα τόκων | | 24.038.807 | 15.618.563 | 9.435.461 | 4.593.463 |
| (Εσοδα) από μερίσματα | | - | -758.825 | -177.320 | -155.328 |
| (Αποσβέσεις) επιχορηγήσεων | | -768.254 | -770.184 | -13.053 | -59.728 |
| (Κέρδη) / ζημιές από συγγενείς εταιρίες | 7 | -274.033 | 254.326 | - | - |
| Ζημία από καταστροφή παγίων | | - | 1.101 | - | - |
| (Κέρδη) / ζημιές από εκκαθάριση θυγατρικής (πλην ταμειακών διαθεσίμων) | | - | -171.411 | - | - |
| Απομειώσεις παγίων | | - | 66.325 | - | - |
| Λοιπά | | 783.942 | 357.777 | 367.439 | 66.163 |
| | | 30.691.053 | 50.963.730 | -354.024 | 833.920 |
| Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης | | | | | |
| (Αύξηση)/ μείωση αποθεμάτων | | -95.636.600 | 4.378.175 | -13.338.601 | -762.327 |
| (Αύξηση)/ μείωση απαιτήσεων | | -29.448.924 | -37.277.286 | -18.690.583 | -30.699.226 |
| Αύξηση/ (μείωση) υποχρεώσεων | | 16.338.697 | 9.074.979 | -10.082.514 | 3.592.032 |
| Αύξηση/ (μείωση) προβλέψεων | | 1.056.985 | 2.244.891 | 400.000 | 750.000 |
| Αύξηση/ (μείωση) υποχρέωσης παροχών στο προσωπικό λόγω | | 330.665 | 206.136 | 227.366 | 106.973 |
| | | -107.359.177 | -21.373.104 | -41.484.332 | -27.012.549 |
| Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες | | -76.668.124 | 29.590.626 | -41.838.356 | -26.178.629 |
| <i>Κέρδη / (ζημία) από την πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων περιλαμβάνουν:</i> | | | | | |
| Καθαρή λογιστική αξία | 6 | 11.084 | 169.217 | 429.643 | 10.001 |
| Κέρδη/ (ζημιές) από την πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων | | 179.234 | 182.614 | 252.144 | 10.184 |
| Εσοδα από την πώληση ενσώματων παγίων στοιχείων | | 190.318 | 351.831 | 681.787 | 20.185 |

14 Δεσμεύσεις

Συμβατικές δεσμεύσεις

| Ποσά σε Ευρώ | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|-------------------------|----------------------|----------------|-------------------|------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Ενσώματα πάγια στοιχεία | 587.197 | 236.784 | - | - |
| | 587.197 | 236.784 | - | - |

Οι παραπάνω συμβατικές δεσμεύσεις αφορούν συμβάσεις με προμηθευτές στα πλαίσια επενδύσεων που πραγματοποιούνται στη θυγατρική Stomana Industry SA.

Ο Όμιλος μισθώνει επιβατικά μεταφορικά μέσα με λειτουργικές μισθώσεις. Τα μελλοντικά πληρωτέα συνολικά μισθώματα σύμφωνα με τις λειτουργικές μισθώσεις έχουν ως εξής:

| Ποσά σε Ευρώ | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|---------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Έως 1 έτος | 798.554 | 800.884 | 405.562 | 414.885 |
| Από 1-5 έτη | 2.384.637 | 2.048.055 | 1.196.296 | 1.071.065 |
| Περισσότερα από 5 έτη | 2.346.751 | 2.464.669 | 564.817 | 564.817 |
| | 5.529.941 | 5.313.608 | 2.166.675 | 2.050.768 |
| | 30/9/2011 | 30/9/2010 | 30/9/2011 | 30/9/2010 |
| Επιβάρυνση Αποτελεσμάτων | 1.892.205 | 1.076.434 | 373.450 | 360.226 |

Κεφαλαιουχικές υποχρεώσεις

Οι κεφαλαιουχικές δαπάνες του ομίλου (ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ ΑΕ) που έχουν αναληφθεί αλλά δεν έχουν εκτελεστεί την 30/09/2011 ανήλθαν σε € 260.511. Αφορούν λογισμικά προγράμματα καθώς και λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία.

15 Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις και απαιτήσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της, ως εξής:

| Ποσά σε Ευρώ | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Υποχρεώσεις | | | | |
| Εγγυήσεις για εξασφάλιση υποχρεώσεων προς προμηθευτές | 22.769.992 | 30.951.030 | 6.683.929 | 5.937.709 |
| Εγγυήσεις για εξασφάλιση καλής εκτέλεσης συμβάσεων με πελάτες | 978.553 | 990.355 | 777.696 | 777.696 |
| Αντεγγυήσεις δανείου Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων | 8.286.755 | 12.218.511 | - | - |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 5.105.161 | 6.248.957 | 914.629 | 914.629 |
| Σύνολο | 37.140.461 | 50.408.853 | 8.376.255 | 7.630.035 |
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Απαιτήσεις | | | | |
| Αγωγές υπαλλήλων | 55.176 | 131.490 | - | - |
| Λοιπές αγωγές | 153.156 | 248.985 | - | - |
| Συμβατικές υποχρεώσεις | 1.658.532 | 1.642.194 | - | - |
| Εγγυητικές Τραπεζών | 1.540.271 | 2.734.062 | - | - |
| Φορολογικές υποχρεώσεις | 1.050.027 | 844.227 | 266.629 | 266.629 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 648.000 | 648.000 | 648.000 | 648.000 |
| Σύνολο | 5.105.161 | 6.248.957 | 914.629 | 914.629 |
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Εγγυήσεις για εξασφάλιση απαιτήσεων από πελάτες | 44.144.192 | 46.166.265 | 21.489.626 | 2.169.500 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 1.680.017 | 1.681.342 | 1.534.130 | 1.534.130 |
| Σύνολο | 45.824.209 | 47.847.608 | 23.023.756 | 3.703.630 |

Κατά την 1^η Ιανουαρίου 2011 η θυγατρική εταιρεία Stomana Industry SA είχε δημιουργήσει πρόβλεψη ύψους €129 χιλ. για προσφυγές υπαλλήλων λόγω απόλυσης και εργατικών ατυχημάτων. Κατά τη διάρκεια της περιόδου χρησιμοποίησε € 76 χιλ. Το τρέχον υπόλοιπο της περιόδου είναι € 53χιλ.

Επιπλέον η θυγατρική εταιρεία «Σωληνουργία Κορίνθου ΑΕ», κατά την 30.09.2011 είχε σχηματίσει προβλέψεις ύψους € 2.560 χιλ. (εκ των οποίων € 144 χιλ. αφορούν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές συνολικού ύψους €144 χιλ). Την 30/9/2011 εκκρεμούσαν αγωγές της θυγατρικής εταιρείας κατά τρίτων. Δεν είναι δυνατόν να γίνει μια αξιόπιστη εκτίμηση των οικονομικών ωφελειών που θα εισπρεύσουν στην Εταιρεία και στον Όμιλο από την θετική έκβαση των υποθέσεων αυτών.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για ύψους € 867 χιλ. για τον όμιλο και €267 χιλ. για την εταιρεία αντίστοιχα.

Επίσης υπάρχει υπόλοιπο λοιπών προβλέψεων ύψους €712 χιλ. που αφορά απαιτήσεις €648 χιλ. της μητρικής εταιρείας και γενικές δαπάνες των θυγατρικών εταιρειών SIGMA ΑΕ. € 60 χιλ. και ΕΤΗΛ € 5 χιλ.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2010 η θυγατρική εταιρεία ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε. προχώρησε σε απομείωση πελάτη ως απόρροια της καθυστέρησης είσπραξης οφειλόμενου ποσού € 18.627.586 (Αποτιμημένο υπόλοιπο 30/09/2011: € 18.413.761) (\$ 24.864.102). Για την διασφάλιση και ταχύτερη είσπραξη της απαίτησης, βρίσκονται σε εξέλιξη σειρά δικαστικών και εξωδικαστικών ενεργειών, τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό. Η Διοίκηση της θυγατρικής εταιρείας, με βάση τα στοιχεία που έχει μέχρι σήμερα συγκεντρώσει, εκτιμά ότι ενδεχόμενη απώλεια δεν θα υπερβεί το ποσό της απομείωσης, ύψους € 9.497.740 (Αποτιμημένο υπόλοιπο 30/09/2011: € 9.273.842) που έχει σχηματισθεί για την εν λόγω απαίτηση το 2010.

Επιπλέον λόγω του γεγονότος ότι η είσπραξη της παραπάνω απαίτησης εκτιμάται ότι δεν θα επιτευχθεί πριν την παρέλευση τουλάχιστον 12-μήνου, η θυγατρική εταιρεία προέβη σε προεξόφληση της μη απομειωμένης μακροπρόθεσμης απαίτησης ποσού € 9.313.793, με ετήσιο προεξοφλητικό επιτόκιο 1,58%, για 15 μήνες. Το κόστος προεξόφλησης ύψους € 183.947 (Υπόλοιπο 30/09/2011: € 73.579), έχει καταχωρηθεί στα χρηματοοικονομικά έξοδα και περιλαμβάνεται στη πρόβλεψη για απομείωση απαιτήσεων.

Το 2010 τα παραπάνω ποσά εμφανίστηκαν στο Μη Κυκλοφορούν Ενεργητικό ενώ το πρώτο εννεάμηνο 2011 μεταφέρθηκαν στο Κυκλοφορούν Ενεργητικό λόγω μείωσης του χρόνου είσπραξης της απαίτησης από 15 σε 6 μήνες.

Για την εν λόγω απαίτηση η θυγατρική εταιρεία έχει στην κατοχή της σχετική εξασφάλιση την οποία έχει αποτιμήσει την 30/09/2011 σε € 16.904.655 (31/12/2010 :€ 18.254.482).

Για το πρώτο εννεάμηνο 2011 δεν υπάρχει καμία μεταβολή στην είσπραξη της εν λόγω απαίτησης.

Όλες οι μεταβολές των παραπάνω ποσών μεταξύ του εννιαμήνου 2011 και 2010 αφορούν διαφορές συναλλαγματικής ισοτιμίας.

Το συνολικό ποσό των προβλέψεων που έχουν σχηματιστεί κρίνεται επαρκές και δεν αναμένεται να προκύψουν επιπλέον επιβαρύνσεις.

16 Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη

Επί της ακίνητης περιουσίας της θυγατρικής εταιρείας Σωληνουργία Κορίνθου ΑΕ, υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις υπέρ τραπεζών συνολικού ποσού €73.200 χιλ για δάνεια τρέχοντος υπολοίπου €8.287 χιλ, ενώ επί της θυγατρικής, STOMANA S.A. €80.001 χιλ., για δάνεια τρέχοντος υπολοίπου €43.008 χιλ.

17 Συνδεδεμένα Μέρη

Οι κατωτέρω συναλλαγές, αφορούν κατά κύριο λόγο συναλλαγές με τις υπόλοιπες εταιρείες του ομίλου ΒΙΟΧΑΛΚΟ.

| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/9/2011 | 30/9/2010 | 30/9/2011 | 30/9/2010 |
| Πωλήσεις αγαθών | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 113.990.289 | 73.343.480 |
| Συγγενείς | 14.046.261 | 12.819.408 | 5.127.571 | 3.341.221 |
| Λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 28.205.707 | 21.015.530 | 16.128.879 | 13.827.905 |
| | 42.251.968 | 33.834.938 | 135.246.739 | 90.512.606 |
| Πωλήσεις υπηρεσιών | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 18.550.425 | 14.823.583 |
| Συγγενείς | 36.961 | 66.900 | 4.874 | 2.325 |
| Λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 845.589 | 716.581 | 149.169 | 113.429 |
| | 882.551 | 783.481 | 18.704.468 | 14.939.337 |
| Πωλήσεις παγίων | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 665.543 | 2.113 |
| Λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 15.900 | 2.221 | 15.800 | 403.758 |
| | 15.900 | 2.221 | 681.343 | 405.870 |
| Αγορές αγαθών | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 42.913.562 | 38.554.923 |
| Συγγενείς | 875.718 | 321.734 | 1.107 | 3.552 |
| Λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 65.834.478 | 57.816.765 | 6.043.466 | 5.591.188 |
| | 66.710.197 | 58.138.499 | 48.958.135 | 44.149.663 |
| Αγορές υπηρεσιών | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 3.211.452 | 2.849.667 |
| Συγγενείς | 2.461.733 | 2.464.391 | 1.677.086 | 1.690.291 |
| Λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 6.539.905 | 7.206.268 | 3.135.563 | 3.343.115 |
| | 9.001.639 | 9.670.658 | 8.024.101 | 7.883.073 |
| Αγορές παγίων | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 635.698 | 61.774 |
| Συγγενείς | 21.974 | 94.490 | - | - |
| Λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 1.810.089 | 1.789.433 | 3.304 | 753.619 |
| | 1.832.063 | 1.883.924 | 639.001 | 815.392 |
| Παροχές προς τη Διοίκηση | | | | |
| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | | | | |
| Αμοιβές - Ωφελήματα για μέλη ΔΣ και Στελέχη | 1.776.936 | 1.531.492 | 489.518 | 479.497 |
| Αμοιβές τερματισμού απασχόλησης | - | - | - | - |
| | 1.776.936 | 1.531.492 | 489.518 | 479.497 |
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη & μέλη Δ.Σ. | 275.704 | 341.791 | - | - |

Υπόλοιπα τέλους χρήσης που προέρχονται από πωλήσεις-αγορές αγαθών, υπηρεσιών, παγίων κλπ με τις εταιρείες του Ομίλου ΒΙΟΧΑΛΚΟ

| | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ | | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/9/2011 | 31/12/2010 | 30/9/2011 | 31/12/2010 |
| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | | | | |
| Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη: | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 58.576.349 | 53.907.252 |
| Συγγενείς | 14.620.785 | 14.151.581 | 9.868.010 | 10.292.341 |
| Λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 20.050.718 | 26.053.827 | 12.967.932 | 14.483.455 |
| | 34.671.503 | 40.205.408 | 81.412.291 | 78.683.049 |
| Προκαταβολές για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 6.600.000 | 6.600.000 |
| | - | - | 6.600.000 | 6.600.000 |
| Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων | | | | |
| Λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 4.800.000 | 44.571 | 1.155 | - |
| | 4.800.000 | 44.571 | 1.155 | - |
| Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένα μέρη: | | | | |
| Θυγατρικές | - | - | 49.049.021 | 63.210.004 |
| Συγγενείς | 1.115.370 | 1.247.489 | 549.802 | 633.293 |
| Λοιπά συνδεδεμένα μέρη | 11.108.435 | 10.543.627 | 1.269.713 | 1.695.597 |
| | 12.223.805 | 11.791.115 | 50.868.536 | 65.538.894 |

Οι εμπορικές συναλλαγές του Ομίλου με τα συνδεδεμένα με αυτόν πρόσωπα, στη διάρκεια της περιόδου, έχουν πραγματοποιηθεί με όρους αγοράς και στα πλαίσια της συνήθους επιχειρηματικής της δραστηριότητας. Για τα οφειλόμενα ποσά δεν υπάρχουν συγκεκριμένοι όροι πληρωμής.

Οι κυριότερες συναλλαγές με θυγατρικές εταιρείες έχουν πραγματοποιηθεί από τις εταιρείες ΣΙΔΕΝΟΡ, SOVEL, STOMANA, DOJRAN και SIDEROM και αφορούν αγοραπωλησίες ετοιμών και ημιετοιμών προϊόντων χάλυβα.

Αντίστοιχα οι κυριότερες συναλλαγές με συγγενείς επιχειρήσεις πραγματοποιούνται από τη ΣΙΔΕΝΟΡ και τη STOMANA με τον Όμιλο ΣΙΔΑΜΑ. Ο τελευταίος λειτουργεί ως εμπορικός αντιπρόσωπος για μέρος των προϊόντων του ομίλου χάλυβα.

Επίσης οι συναλλαγές με λοιπές συνδεδεμένες εταιρείες πραγματοποιούνται κυρίως από τη ΣΙΔΕΝΟΡ, τη STOMANA και τη ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ. Οι εταιρείες με τις οποίες συνεργάζονται κυρίως είναι η TEPROMETAL AG και METAL AGENCIES (εμπορία ετοιμών), η ANAMET και η METAL VALUES (αγορά πρώτων υλών).

Τα έσοδα μερισμάτων της ΣΙΔΕΝΟΡ προέρχονται από την ΕΤΗΛ και την ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ και τα έσοδα μερισμάτων της ΔΕΠΙΑΛ από την ΕΤΗΛ και της ΕΤΗΛ προέρχονται από την ΑΡΓΟΣ. Επίσης έσοδα μερισμάτων έχει η ΠΡΑΚΣΥΣ από την ΑWM και η ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ από την ΖΑΟ ΤΜΚ-CPW

18 Κέρδη / (Ζημιές) ανά Μετοχή

Συνεχιζόμενες δραστηριότητες

| Βασικά | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
|--|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | 9 μήνες έως 30/09/2011 | 3 μήνες από 1/7 έως 30/9/2011 | 9 μήνες έως 30/09/2010 | 3 μήνες από 1/7 έως 30/9/2010 |
| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | | | | |
| Ζημιές που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής | -30.602.428 | -12.605.533 | -8.047.767 | -7.836.663 |
| Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 |
| Βασικά κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή) | (0,3180) | (0,1310) | (0,0836) | (0,0814) |

Μειωμένα

| Μειωμένα | ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
|--|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| | 9 μήνες έως 30/09/2011 | 3 μήνες από 1/7 έως 30/9/2011 | 9 μήνες έως 30/09/2010 | 3 μήνες από 1/7 έως 30/9/2010 |
| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | | | | |
| Ζημιές που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής | -30.602.428 | -12.605.533 | -8.047.767 | -7.836.663 |
| Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 |
| <i>Προσαρμογή για δικαιώματα σε μετοχές</i> | | | | |
| Σύνολο σταθμισμένου μέσου όρου των αριθμών των μετοχών για μειωμένα κέρδη ανά μετοχή | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 |
| Μειωμένα κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή) | (0,3180) | (0,1310) | (0,0836) | (0,0814) |

Συνεχιζόμενες δραστηριότητες

Βασικά

| | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
|--|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| | 9 μήνες έως 30/09/2011 | 3μήνες από 1/7 έως 30/9/2011 | 9μήνες έως 30/09/2010 | 3μήνες από 1/7 έως 30/9/2010 |
| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | | | | |
| Ζημιές που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής | -16.017.598 | -6.443.000 | -10.255.098 | -5.672.343 |
| Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 |
| Βασικά κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή) | (0,1664) | (0,0669) | (0,1066) | (0,0589) |

Μειωμένα

| | ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | |
|--|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| | 9 μήνες έως 30/09/2011 | 3μήνες από 1/7 έως 30/9/2011 | 9μήνες έως 30/09/2010 | 3μήνες από 1/7 έως 30/9/2010 |
| <i>Ποσά σε Ευρώ</i> | | | | |
| Ζημιές που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής | -16.017.598 | -6.443.000 | -10.255.098 | -5.672.343 |
| Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 |
| <i>Προσαρμογή για δικαιώματα σε μετοχές</i> | | | | |
| Σύνολο σταθμισμένου μέσου όρου των αριθμών των μετοχών για μειωμένα κέρδη ανά μετοχή | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 | 96.243.908 |
| Μειωμένα κέρδη ανά μετοχή (Ευρώ ανά μετοχή) | (0,1664) | (0,0669) | (0,1066) | (0,0589) |

Τα βασικά και μειωμένα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της χρήσης, εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που αγοράστηκαν από την επιχείρηση (ίδιες μετοχές).

19 Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις

Ορισμένες από τις θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για διάφορες χρήσεις από 2003 έως και 2011.

| Εταιρεία | Χρήσεις |
|-------------------------------------|-------------|
| ΣΙΔΕΝΟΡ Α.Ε. | 2007 - 2011 |
| SOVEL Α.Ε. | 2010 - 2011 |
| ΔΕΠΑΛ Α.Ε. | 2007 - 2011 |
| STOMANA INDUSTRY S.A. | 2005 - 2011 |
| ΕΡΛΙΚΟΝ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΣΥΡΜΑΤΩΝ Α.Β.Ε. | 2006 - 2011 |
| ΛΕΙΦΟΡΟΣ Α.Ε. | 2010 - 2011 |
| ΠΡΟΣΑΛ Α.Ε. | 2007 - 2011 |
| TEPRO STEEL EAD | 2008 - 2011 |
| BOZETTI LTD | 2008 - 2011 |
| BEMET Α.Ε. | 2003 - 2011 |
| ΕΤΗΛ Α.Ε. | 2004 - 2011 |
| ΠΡΑΚΣΥΣ Α.Ε. | 2010 - 2011 |
| ΔΙΑ.ΒΙ.ΠΕ.ΘΙΒ. Α.Ε. | 2010 - 2011 |
| ΛΕΙΦΟΡΟΣ BULGARIA SA | 2007 - 2011 |
| BET Α.Ε. | 2010 - 2011 |
| BEAT Α.Ε. | 2003 - 2011 |
| SIGMA Α.Ε. | 2006 - 2011 |
| ΑΡΓΟΣ Α.Ε.Β.ΕΞ. | 2009 - 2011 |
| ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε. | 2008 - 2011 |
| ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ ΑΕ | 2007 - 2011 |
| ΔΙΑΠΕΜ Α.Ε. | 2010 - 2011 |
| Β.ΕΠΕ.Μ. Α.Β.Ε.Ε | 2003 - 2011 |
| ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Ε. | 2007 - 2011 |
| ΕΛ.Κ.Ε.ΜΕ. Α.Ε. | 2010 - 2011 |
| DOMOPLEX LTD | 2007 - 2011 |
| DOJLAN STEEL LLCOP | 2010 - 2011 |
| PROSAL TUBES S.A. | 2008 - 2011 |
| SIDERAL SHPK | 2005 - 2011 |
| SIDEROM STEEL SLR | 2007 - 2011 |
| ZAO TMK-CPW | 2007 - 2011 |
| BIODIESEL Α.Ε. | 2009 - 2011 |
| AWM SPA | 2006 - 2011 |
| PORT SVISHTOV WEST SA | 2008 - 2011 |
| PRISTANISHTEN KOMPLEX SVILOSΑ EOOD | 2004 - 2011 |
| SIDEBALK STEEL DOO | 2009 - 2011 |
| JOSTDEX LTD | 2010 - 2011 |

Κατά πάγια τακτική του ομίλου οι εταιρείες αναμορφώνουν τα φορολογικά τους αποτελέσματα βάσει των κατά νόμου μη εκπιπτόμενων δαπανών και κατά συνέπεια εκτιμάται ότι δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές επιβαρύνσεις στις φορολογικές υποχρεώσεις όταν θα πραγματοποιηθούν οι φορολογικοί έλεγχοι.

20 Αριθμός Απασχολούμενου Προσωπικού

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου είναι για τον όμιλο 3.060 άτομα ενώ για τη μητρική εταιρεία 322 άτομα. Για την αντίστοιχη περίοδο του 2010 για τον όμιλο 3.017 άτομα ενώ για τη μητρική 325.

21 Γεγονότα Μετά την Ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν έχουν προκύψει σημαντικά γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

22 Σημαντικά Γεγονότα

Τα σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά τους εννέα μήνες του 2011 έχουν ως εξής:

Συμμετοχές

Το Φεβρουάριο του 2011 ολοκληρώθηκε ο τακτικός φορολογικός έλεγχος της θυγατρικής εταιρείας SOVEL A.E., για τη χρήση 2009. Από τον έλεγχο δεν προέκυψε υποχρέωση φόρου αλλά μείωση των ζημιών.

Στα πλαίσια της στρατηγικής του ομίλου ΣΙΔΕΝΟΡ, για ισχυροποίηση της παρουσίας του στη Βαλκανική αγορά, η μητρική εταιρεία ΣΙΔΕΝΟΡ, τον Ιούλιο, απέκτησε το σύνολο των μετοχών της μέχρι τώρα κατά 75% θυγατρικής της DOJRAN STEEL LTD στη Π.Γ.Μ.Δ.

Αποφάσεις Τακτικής Γενικής Συνέλευσης

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας που πραγματοποιήθηκαν στην Αθήνα στις 14 Ιουνίου 2011 και ώρα 11:00 μ.μ. αποφασίστηκαν τα ακόλουθα:

- i. Η έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 2010 με τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών.
- ii. Την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη χρήση 2010.
- iii. Τακτικός ελεγκτής της χρήσεως 1/1-31/12/2011 ορίστηκε η ελεγκτική εταιρεία “PricewaterhouseCoopers” με αμοιβή σύμφωνη με την προσφορά της.
- iv. Εκλέχθηκαν ως μέλη του νέου Διοικητικού Συμβουλίου με θητεία ενός έτους (η θητεία των μελών του νέου Διοικητικού Συμβουλίου αρχίζει την επομένη της εκλογής του και θα λήξει την ημέρα της σύγκλησης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης του έτους 2012), οι κάτωθι:

1. Γεώργιος Καλφαρέντζος, ΠΡΟΕΔΡΟΣ, ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
2. Νικόλαος Κουδούνης, ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ, ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
3. Σαράντος Μήλιος, ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
4. Γεώργιος Σουλτζής, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
5. Βασίλειος Παπαντωνίου, ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
6. Γεώργιος Πασσάς, ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
7. Ιωάννης Οικονόμου, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
8. Ανδρέας Κυριαζής, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ, ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΕΛΟΣ
9. Ευστάθιος Στρίμπερ, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ, ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΕΛΟΣ

v. Εγκρίθηκαν οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ. 2 του Κ.Ν. 2190/1290

vi. Αποφάσισε όπως η εταιρεία προχωρήσει στην έκδοση κοινών ομολογιακών δανείων, σύμφωνα με το Ν.3156/2003, μέχρι του ποσού των ευρώ εκατό εκατομμυρίων, με σκοπό την αναχρηματοδότηση μέρους των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρείας, τα οποία θα καλυφθούν στο σύνολό τους από τις τράπεζες.

vii. Ορίστηκαν ως μέλη της επιτροπής ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 37 του Ν. 3693/2008 οι κάτωθι:

1. Γεώργιος Πασσάς, ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
2. Ιωάννης Οικονόμου, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
3. Ανδρέας Κυριαζής, ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ, ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΕΛΟΣ

23 Ανακατατάξεις Κονδυλίων

Η θυγατρική εταιρεία ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΚΟΡΙΝΘΟΥ Α.Ε. κατά τη διάρκεια της χρήσης 2010 άλλαξε τις λογιστικές πολιτικές σχετικά:

i) Με την παρουσίαση του αποτελεσματικού μέρους των χρηματοοικονομικών παραγώγων αντιστάθμισης κινδύνου. Τα ανωτέρω κέρδη/(ζημίες) αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα περιόδου ως έξοδα διάθεσης και κόστος πωληθέντων, ανάλογα με την φύση του κινδύνου που αντισταθμίζεται από τα εν λόγω παράγωγα. Κατά την περίοδο (01/01/10 – 30/09/10) τα κέρδη/(ζημίες) από παράγωγα αναγνωρίζονταν στα αποτελέσματα χρήσης ως κέρδη/(ζημίες) καθαρά.

ii) Με την παρουσίαση των κερδών από συναλλαγματικές διαφορές σχετικά με απαιτήσεις και υποχρεώσεις. Οι συναλλαγματικές διαφορές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα περιόδου ως έξοδα διάθεσης (εάν αφορούν απαιτήσεις) και στο κόστος πωληθέντων (εάν αφορούν υποχρεώσεις). Κατά την προηγούμενη περίοδο (01/01/10 – 30/09/10) τα κέρδη αυτά αναγνωρίζονταν στα αποτελέσματα χρήσης ως λοιπά έσοδα.

iii) Με την παρουσίαση των κερδών από συναλλαγματικές διαφορές σχετικά με ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα. Οι συναλλαγματικές διαφορές αναγνωρίζονται ως χρηματοοικονομικό κόστος. Κατά την προηγούμενη περίοδο (01/01/10 – 30/09/10) αναγνωρίζονταν ως χρηματοοικονομικό έσοδο.

Οι ανωτέρω συναλλαγματικές διαφορές καθώς και τα κέρδη/(ζημίες) από παράγωγα που αφορούσαν την περίοδο 01/01/2010 – 30/09/2010 που αναταξινομήθηκαν, εμφανίζονται κάτωθι:

| Περιγραφή | Όμιλος |
|--|------------|
| Μεταφορά από: | |
| Λοιπά κέρδη/(ζημίες) σε μείωση Κόστους Πωληθέντων (κέρδη/ζημίες από παράγωγα) | 1.680.085 |
| Λοιπά κέρδη/(ζημίες) σε αύξηση Εξόδων Διάθεσης (κέρδη/ζημίες από παράγωγα) | -5.772.976 |
| Λοιπά έσοδα σε μείωση Εξόδων Διάθεσης (συναλλαγματικές διαφορές) | 4.581.342 |
| Λοιπά έσοδα σε μείωση Κόστους Πωληθέντων (συναλλαγματικές διαφορές) | 694.101 |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα σε μείωση Χρηματοοικονομικών Εξόδων (συναλλαγματικές διαφορές) | 503.306 |

Οι αναταξινομήσεις για την περίοδο 01/07/2010 – 30/09/2010, εμφανίζονται κάτωθι:

| Περιγραφή | Όμιλος |
|--|---------------|
| Μεταφορά από: | |
| Λοιπά κέρδη/(ζημιές) σε μείωση Κόστους Πωληθέντων (κέρδη/ζημιές από παράγωγα) | 1.126 |
| Λοιπά κέρδη/(ζημιές) σε αύξηση Εξόδων Διάθεσης (κέρδη/ζημιές από παράγωγα) | 684.907 |
| Λοιπά έσοδα σε μείωση Εξόδων Διάθεσης (συναλλαγματικές διαφορές) | 641.885 |
| Λοιπά έσοδα σε μείωση Κόστους Πωληθέντων (συναλλαγματικές διαφορές) | 437.132 |
| Χρηματοοικονομικά Έσοδα σε μείωση Χρηματοοικονομικών Εξόδων (συναλλαγματικές διαφορές) | 336.514 |

Αθήνα 28 Νοεμβρίου 2011

Γ. Στοιχεία και Πληροφορίες

| ΑΡ.Μ.Α.Ε. 231066/9/96/20 | | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Α. Μηνιαία 2-4, 115 27 Αθήνα | | | | |
| ΣΤΟΙΧΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΧΗΣ (από 1 Ιανουαρίου 2011 μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2011) | | | | |
| (Σύμφωνα με την Απόφαση 4587/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας Καταστάσεως) | | | | |
| <p>Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, σχετίζονται με μια γενική ανάλυση της εν οικονομική κατάσταση και η αποτίμηση της ΣΙΔΕΝΟΡ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑΣ ΚΑΤΕΡΓΑΣΙΑΣ ΣΙΔΗΡΟΥ Α.Ε. και του ΟΜΙΛΟΥ ΣΙΔΕΝΟΡ. Συνιστάται η μελέτη των οικονομικών καταστάσεων, των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και η λήψη υπόψη της έκθεσης των ελεγκτών σχετικά με την κατάσταση της εταιρείας, που περιλαμβάνεται στην ετήσια έκθεση.</p> | | | | |
| <p>Λεύκωση διαδρομής: Εταιρεία: www.sidenor.gr Ημερομηνία έκθεσης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο: 28 Νοεμβρίου 2011 Νόμος: 4479/2007, Διατάξεις: Σύμβαση (Α.Μ. ΣΟΦΑ 16091) Ελεγκτική εταιρεία: ΠΡΩΤΟΝΥΜΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ Τύπος λήξης αποτίμησης: Δεν απαιτείται</p> | | | | |
| ΣΤΟΙΧΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ημερήσια έκθεση σε € | | | | |
| ΕΞΗΡΤΗΣΙΟ | ΟΜΒΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
| | 30 Σεπ 11 | 31 Σεπ 10 | 30 Σεπ 11 | 31 Σεπ 10 |
| Ουσιώδη & Κέρδη (Εξουχρησιμοποιημένα) | 251.196.573 | 250.920.881 | 54.646.470 | 55.893.866 |
| Μικροοικονομικές Εξυμνησίες (Εξουχρησιμοποιημένα) | 405.697.918 | 434.538.422 | 69.062.361 | 74.947.833 |
| Λοιπά εξουχρησιμοποιημένα ενσυνείδητα πλάγια | 78.076.817 | 77.134.063 | 5.539.169 | 4.005.305 |
| Άλλα περιουσιακά στοιχεία | 619.152 | 671.876 | 25.544 | 30.004 |
| Επιταγές και απαιτήσεις (ενοποιημένα) | 28.956.200 | 29.669.798 | 234.065.643 | 223.207.616 |
| Μη εκουχρησιμοποιημένα περιουσιακά στοιχεία προκύψαντα για πώληση | 1.544.900 | 1.683.592 | 1.414.471 | 1.553.562 |
| Λοιπά μη εκουχρησιμοποιημένα περιουσιακά στοιχεία | 5.646.307 | 15.170.063 | 4.812.200 | 4.961.288 |
| Αποβλήματα | 372.604.365 | 277.280.210 | 73.490.109 | 60.151.508 |
| Απαιτήσεις από πελάτες | 147.631.502 | 107.220.232 | 54.477.987 | 38.994.956 |
| Τραπεζικά δάνεια και υπόλοιπα | 27.529.948 | 69.003.735 | 11.039.009 | 30.230.061 |
| Άλλα εκουχρηποιήματα περιουσιακά στοιχεία | 64.558.629 | 96.545.583 | 112.992.299 | 100.976.688 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΗΡΤΗΣΙΟΥ | 1.413.100.951 | 1.399.429.473 | 612.385.232 | 603.812.887 |
| ΕΛΑΧΙΣΤΑ ΚΑΛΩΣΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | | | | |
| Μισθώσιμα ακίνητα | 39.460.002 | 39.460.002 | 39.460.002 | 39.460.002 |
| Αποβλήματα υπέρ του ήμερου | 120.406.136 | 120.406.136 | 120.406.136 | 120.406.136 |
| Λοιπά στοιχεία καθαρής θέσης μετόχων Εταιρείας | 301.808.451 | 332.978.876 | 102.053.082 | 118.041.043 |
| Επίδομα λόγω κεφαλαίων άσκησης μετοχών (α) | 461.674.389 | 492.845.016 | 261.920.120 | 277.907.181 |
| Μη αξιολογημένες συμμετοχές (β) | 98.212.253 | 107.647.864 | - | - |
| Επίδομα λόγω κεφαλαίων (γ) = (α) + (β) | 559.888.844 | 690.492.890 | 261.920.120 | 277.907.181 |
| Μεταρρυθμίσεις δικαστικής υποχρέωσης | 188.679.380 | 188.667.487 | 56.166.672 | 67.833.386 |
| Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις | 53.943.200 | 60.121.235 | 13.974.615 | 14.306.172 |
| Προβλεπόμενες / Άσκητες μεταρρυθμίσεις υποχρεώσεις | 28.769.384 | 21.608.682 | 5.877.280 | 25.214.215 |
| Προβλεπόμενες δικαστικές υποχρεώσεις | 388.456.582 | 313.384.443 | 178.337.473 | 132.398.307 |
| Λοιπά βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 191.363.521 | 177.337.706 | 97.609.263 | 106.462.175 |
| Επίδομα υποχρέωσης (δ) | 853.214.067 | 739.036.593 | 350.465.112 | 329.905.706 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΟΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) + (δ) | 1.413.100.951 | 1.399.429.473 | 612.385.232 | 603.812.887 |
| ΣΤΟΙΧΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΟΦΑΛΑΙΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ημερήσια έκθεση σε € | | | | |
| | ΟΜΒΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
| | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2011 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2010 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2011 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2010 |
| Επίδομα λόγω κεφαλαίων έκδοσης περιόδου (1/1/2011 και 1/1/2010 αντίστοιχα) | 600.492.880 | 626.810.235 | 277.907.181 | 290.326.418 |
| Συνταξιοδοτικά συντάξιμα έσοδα μετά από φόρους (συνταξιοδοτικές δραστηριότητες) | -39.104.513 | -4.851.182 | -15.987.065 | -10.293.536 |
| 961.388.367 | 621.959.053 | 261.920.120 | 280.032.882 | |
| Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου | - | 5.460 | - | - |
| Μίσθωση | -76.729 | -22.962 | - | - |
| Μεταβολή % συμμετοχής σε θυγατέρες | 1.424.303 | - | - | - |
| Επίδομα λόγω κεφαλαίων έκδοσης περιόδου (30/9/2011 και 30/9/2010 αντίστοιχα) | 559.888.844 | 621.951.571 | 261.920.120 | 280.032.882 |
| ΣΤΟΙΧΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ ΤΑΜΒΑΚΙΩΝ ΡΟΛΙΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ημερήσια έκθεση σε € - Έρμηση Μελβούρνης | | | | |
| | ΟΜΒΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
| | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2011 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2010 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2011 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2010 |
| Αυτοαναξιολογημένες δραστηριότητες | - | - | - | - |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνταξιοδοτικές δραστηριότητες) | -39.497.817 | -7.511.418 | -17.254.864 | -10.975.399 |
| Επίδομα / (μείωση) προσημορίας για | - | - | - | - |
| Αποβλήματα | 47.189.142 | 45.066.539 | 7.619.662 | 7.553.988 |
| Απαιτήσεις ενσυνείδητα και άλλων περιουσιακά στοιχεία | - | 66.325 | - | - |
| Προβλεπόμενες | 1.387.650 | 2.451.027 | 627.366 | 866.973 |
| Αποβλήματα (επίδομα, κέρδη, ζημιές, ζημιές ενσυνείδητα δραστηριότητες) | -179.234 | -940.338 | -429.464 | -1.653.512 |
| Χρηματοκ. τίτλοι και ποσά (επίδομα, κέρδη, ζημιές) | 24.038.807 | 15.618.563 | 9.435.461 | 4.959.463 |
| Λοιπά προσημορίας | -859.845 | -1.335.940 | 275.181 | -172.619 |
| Επίδομα / (μείωση) προσημορίας για μεταβλητά λειτουργημένα κεφαλαία | - | - | - | - |
| Κέρδη / (μείωση) προ φόρων με τις λειτουργικές δραστηριότητες | - | - | - | - |
| Μισθώσιμα ακίνητα | -69.636.600 | 4.376.175 | -13.338.601 | -762.327 |
| Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων | -29.448.924 | -377.236 | -18.690.833 | -30.990.226 |
| Μείωση / (αύξηση) υποχρεώσεων | 16.338.697 | 9.074.979 | -10.082.814 | -5.492.622 |
| Μείωση: | - | - | - | - |
| Χρηματοκ. τίτλοι και ποσά (επίδομα, κέρδη, ζημιές) | -20.758.388 | -14.094.191 | -8.168.996 | -4.055.635 |
| Καταβληθέντα φόροι | -2.525.063 | -7.445.345 | - | -8.884.142 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ / (ΖΗΜΙΩΝ) ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ (α) | -99.921.576 | 8.051.890 | -80.007.352 | -36.086.406 |
| Γενικά οικονομικά δραστηριότητες | | | | |
| Απαιτήσεις θυγατέρας, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών συνδεδεμένων | -1.535.260 | -22.260 | -1.489.642 | -216.840 |
| Επισημοποίηση κεφαλαίων συνδεδεμένων εταιρείας | 10.895 | - | 10.895 | - |
| Απαιτήσεις ενσυνείδητα και άλλων περιουσιακά στοιχεία | -19.650.983 | -26.547.140 | -2.859.297 | -1.352.653 |
| Μεταβλητά λοιπά στοιχεία | -45.616 | - | - | - |
| Επισημοποίηση από πωλήσεις ενσυνείδητα και άλλων περιουσιακά στοιχεία | 190.318 | 351.831 | 681.787 | 20.185 |
| Επίδομα ενσυνείδητα | - | - | - | - |
| Μισθώσιμα ακίνητα | 1.010.535 | 615.907 | 118.530 | 35.160 |
| Σύνολο κερδών / (ζημιών) από λειτουργικές δραστηριότητες (β) | -20.020.141 | -25.691.641 | -3.537.096 | -1.514.148 |
| Νημερολογιακές δραστηριότητες | | | | |
| Επισημοποίηση από πωλήσεις μετοχικού κεφαλαίου | - | 5.460 | - | - |
| Επισημοποίηση από αποδόσεις / αναβαθμίσεις δάνεια | 319.381.120 | 338.545.718 | 141.229.630 | 135.188.013 |
| Επισημοποίηση δανείων | -241.717.064 | -277.737.729 | -106.954.628 | -66.418.695 |
| Επίδομα ενσυνείδητα - χρηματοοικονομικές | 913.945 | 1.790.771 | 79.204 | 19.055 |
| Μισθώσιμα ακίνητα | -66.629 | -26.161 | - | - |
| Σύνολο κερδών / (ζημιών) από χρηματοοικονομικές δραστηριότητες (γ) | 78.222.317 | 62.566.609 | 34.354.206 | 68.786.373 |
| Καθαρά κέρδη / (ζημιώματα) από λειτουργικές δραστηριότητες και υπολοίπων περιόδων (α) + (β) + (γ) | -11.449.800 | 45.017.488 | -19.191.622 | -31.365.820 |
| Τραπεζικά δάνεια και υπόλοιπα προ φόρων της περιόδου | 69.003.735 | 29.145.546 | 30.230.061 | 10.506.818 |
| Συνολικά κέρδη / (ζημιώματα) δραστηριότητες | -24.387 | 270.650 | - | - |
| Σύνολο δαπανών και υπολοίπων προ φόρων της περιόδου | 27.529.948 | 74.543.684 | 11.039.069 | 41.872.638 |

| ΣΤΟΙΧΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ημερήσια έκθεση σε € | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | ΟΜΒΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
| | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2011 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2010 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2011 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2010 |
| Κόστος εργασιών | 965.186.036 | 734.384.589 | 283.330.090 | 261.437.589 |
| Κόστος αποβλήτων | 53.170.041 | 60.477.918 | -201.377.075 | -239.042.501 |
| Μετα κέρδη / (ζημιές) | 793.814.824 | 643.666.671 | 214.922.915 | 22.956.686 |
| Επίδομα δόσεων: | -49.966.639 | -57.084.427 | -20.396.028 | -20.619.640 |
| Επίδομα δόσεων: | -23.322.206 | -21.410.903 | -8.380.846 | -7.905.081 |
| Λοιπά έσοδα / (ζημιές) ανατιμολόγησης (υπαρξίμων) | -3.141.618 | -585.336 | -938.208 | 1.911.625 |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοοικονομικών και αποτελεσμάτων | -16.617.839 | 5.856.716 | -7.942.767 | -4.337.989 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοοικονομικών, αποτελεσμάτων και συνολικών αποβλήτων | 30.972.194 | 50.923.285 | 6.671.967 | 10.165.404 |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων | -29.497.817 | -7.511.418 | -16.790.074 | -9.094.717 |
| Μείωση φόρων | 2.683.312 | -83.797 | 2.044.141 | -88.815 |
| Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (α) | -26.814.505 | -7.595.215 | -14.745.933 | -9.183.532 |
| Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους από μετοχές - βραχυπρόθεσμα (σε €) | (6.318) | (9.086) | (6.318) | (9.084) |
| Καταστάσεις σε: | | | | |
| Εκδοτικές μετοχές: | -30.602.428 | -8.047.767 | -12.605.533 | -7.836.663 |
| Μη αξιολογημένες συμμετοχές: | -6.212.078 | 432.551 | -2.140.400 | -1.346.808 |
| Σύνολο κερδών / (ζημιών) μετά από φόρους (β) | -36.814.505 | -7.595.215 | -14.745.933 | -9.183.532 |
| Απόδομα συνολικά έσοδα μετά από φόρους (β) | 12.290.087 | 27.440.811 | 3.844.806 | 974.600 |
| Συνταξιοδοτικά συντάξιμα έσοδα μετά από φόρους (α) + (β) | -24.524.418 | -4.855.182 | -18.901.127 | -8.408.932 |
| Καταστάσεις σε: | | | | |
| Εκδοτικές μετοχές: | -32.411.081 | -5.816.604 | -15.442.905 | -7.332.577 |
| Μη αξιολογημένες συμμετοχές: | -6.692.532 | 965.222 | -2.057.396 | -1.076.695 |
| Σύνολο κερδών / (ζημιών) μετά από φόρους (γ) | -39.114.513 | -4.851.182 | -18.901.523 | -8.408.632 |

| ΣΤΟΙΧΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ (ενοποιημένα και μη ενοποιημένα) Ημερήσια έκθεση σε € | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | ΟΜΒΛΟΣ | | ΕΤΑΙΡΕΙΑ | |
| | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2011 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2010 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2011 | 1 Ιαν - 30 Σεπ 2010 |
| Κόστος εργασιών | 214.438.357 | 187.022.884 | 72.348.979 | 59.999.600 |
| Κόστος αποβλήτων | -280.883.808 | -170.453.317 | -68.034.356 | -54.732.188 |
| Κέρδη / (ζημιές) (α) | 13.554.549 | 16.569.487 | 4.294.413 | 4.267.412 |
| Επίδομα δόσεων: | -14.196.584 | -14.139.910 | -5.164.382 | -6.654.931 |
| Επίδομα δόσεων: | -8.284.772 | -8.963.216 | -2.802.294 | -3.194.310 |
| Λοιπά έσοδα / (ζημιές) ανατιμολόγησης (υπαρξίμων) | 850.079 | 800.679 | 1.631.564 | 222.826 |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοοικονομικών και αποτελεσμάτων | -8.752.928 | -42.754.149 | -3.518.899 | -5.794.485 |
| Κέρδη προ φόρων, χρηματοοικονομικών, αποτελεσμάτων και συνολικών αποβλήτων | -456.266 | 837.669 | -1.512.832 | -1.512.832 |
| Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων | -17.254.864 | -10.975.399 | -7.937.176 | -5.832.227 |
| Μείωση φόρων | 1.237.366 | 720.301 | 754.176 | 519.904 |
| Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (α) | -16.017.598 | -10.255.098 | -6.433.000 | -5.072.343 |
| Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους από μετοχές - βραχυπρόθεσμα (σε €) | 10.164 | 10.166 | 10.164 | 10,269 |
| Καταστάσεις σε: | | | | |
| Εκδοτικές μετοχές: | -30.602.428 | -8.047.767 | -12.605.533 | -7.836.663 |
| Μη αξιολογημένες συμμετοχές: | -15.987.065 | -10.293.536 | -6.438.296 | -4.607.981 |

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες:

1. Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνουν στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΒΙΟΧΑΛΚΟ Α.Ε. με τα ακόλουθα στοιχεία:

| | | | | | | | |
|---------------------|---------------|-------------|--------|---------------------------|--------|---------------------|-------------------|
| Επωνυμία εταιρείας: | ΒΙΟΧΑΛΚΟ Α.Ε. | Χώρα έδρας: | Ελλάδα | Άρση & Έγερση Συμμετοχών: | 74,30% | Μείωση Ενσυνείδητα: | Ομάδα ενσυνείδητα |
|---------------------|---------------|-------------|--------|---------------------------|--------|---------------------|-------------------|

2. Η μηνιαία εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2006. Στη περίπτωση Νο 18 των οικονομικών καταστάσεων αναφέρεται το αν ελεγχθεί η χρήση: τα στοιχεία του ομίλου.

3. Κατά την προετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων επίδομα και σε απόθεμα διαφοράς θεωρητικού επιτοκίου € 208 γ.δ. Το ποσό της προβλεπόμενης για τις επόμενες περιόδους επίδομα ή απόθεμα διαφοράς της 30/9/2011 ανέρχεται για τον Όμιλο σε € 196 γ.δ. Επίσης έχει πραγματοποιηθεί προμήθεια για τις αναμένόμενες φορολογικές χρήσεις: Ομίλου € 907 γ.δ. Επιπλέον € 287 γ.δ. Οι λοιπές προβλεπόμενες του Ομίλου την 30/9/2011 ανέρχονται σε € 1.019 γ.δ. και της εταιρείας σε € 648 γ.δ. (βλ. σημείο Νο 14 των οικονομικών καταστάσεων.)

4. Επί του παρόντος υπολογιστικού έτους οι υπάλληλοι υπέρβαροι και προσημορία, υπέρ των οποίων συντάσσονται συντάξεις € 1.551.200 γ.δ., για όλη την περίοδο υπέρβαροι € 51.296 γ.δ.

5. Αρμόδιος υπάλληλος θεωρητικού επιτοκίου € 300.000/2011: Επιπλέον 322 και Ομίλου 3.000 ανά την 30/09/2010. Επιπλέον 325 και Ομίλου 3.017

6. Ποσό απόδομα και σφαιρικών σφαιρικών από την έναρξη της χρήσης και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της χρήσης, που έχουν προκύψει από τον υπολογισμό της με τη συνολική αξία κατά την έννοια του ΔΑΠ 24 προς από τη μείωση είναι ως εξής:

| (Ποσό σε γ.δ.) |
|----------------|
|----------------|