

**ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ
Ο Κ Ε Κ Ρ Ο Ψ Α.Ε.**

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 223301000

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις

για την περίοδο από 1^η Ιανουαρίου 2015 έως 30^η Σεπτεμβρίου 2015

ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2015

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Περιεχόμενα

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης Ενδιάμεσης Περιόδου.....	3
Κατάσταση Συνολικών Εσόδων Ενδιάμεσης Περιόδου.....	4
Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ενδιάμεσης Περιόδου.....	5
Κατάσταση Ταμειακών Ροών Ενδιάμεσης Περιόδου.....	6
1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία.....	7
2. Βάση Κατάρτισης των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.....	7
3. Γενικές λογιστικές αρχές.....	9
4. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις.....	17
4.1. Ενσώματες ακινητοποιήσεις.....	17
4.2. Ακίνητη Περιουσία.....	18
4.3. Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία (Λοιπές συμμετοχές).....	20
4.4. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.....	21
4.5. Αποθέματα (Ακίνητα προς πώληση).....	21
4.6. Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις.....	21
4.7. Ταμειακά διαθέσιμα.....	22
4.8. Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	22
4.9. Μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα Δάνεια.....	23
4.10. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	24
4.11. Φόροι εισοδήματος.....	25
4.12. Ίδια κεφάλαια.....	28
4.12.1. Μετοχικό κεφάλαιο.....	28
4.12.2. Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή βασικά.....	29
4.12.3. Αποθεματικά και αδιανέμητα κέρδη - συσσωρευμένες ζημιές.....	29
4.13. Κόστος πωλήσεων και έξοδα διοίκησης & διάθεσης.....	30
4.14. Αμοιβές προσωπικού.....	31
4.15. Λοιπά έσοδα έξοδα.....	31
4.16. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα.....	32
4.17. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις.....	32
4.18. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	33
4.19. Μεταγενέστερα γεγονότα.....	33
Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 01.01.2015 έως 30.09.2015.....	34

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.**ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)***Κατάσταση Οικονομικής Θέσης Ενδιάμεσης Περιόδου.**

	Σημειώσεις	30 Σεπτεμβρίου 2015	31 Δεκεμβρίου 2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα πάγια στοιχεία	4.1	866	871
Επενδυτικά ακίνητα	4.2	11	11
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση (Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις)	4.3	10.399	10.399
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4.4	1	1
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		11.277	11.282
Κυκλοφορούν ενεργητικό:			
Αποθέματα	4.5	4.286	4.286
Εμπορικές απαιτήσεις	4.6	-	3
Προκαταβολές και λοιπές απαιτήσεις	4.6	667	623
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων		-	0
Χρηματικά διαθέσιμα	4.7	582	1.173
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		5.535	6.085
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		16.812	17.367
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της μητρικής			
Μετοχικό κεφάλαιο		4.621	4.621
Υπέρ το άρτιο		3.347	3.347
Αποθεματικά		1.262	1.262
Ποσά προορισμένα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		-	-
Καταθέσεις μετόχων		-	-
Αποτελέσματα εις νέον		-2.318	-1.430
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	4.12	6.912	7.800
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις:			
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	4.10	31	29
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	4.10	3.422	3.113
Προβλέψεις για ενδεχόμενες υποχρεώσεις	4.10	69	69
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις (Ομολογιακό Δάν.)	4.09	4.150	4.200
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.10	-	-
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		7.672	7.411
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις:			
Προμηθευτές	4.8	1	16
Βραχυπρόθεσμα δάνεια τραπεζών	4.9	-	-
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση (Ομολογιακό Δάνειο)	4.9	100	100
Δεδουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.8	2.127	2.040
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		2.228	2.156
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		16.812	17.367

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

Ο ΚΕΚΡΟΣ Α.Ε.**ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)***Κατάσταση Συνολικών Εσόδων Ενδιάμεσης Περιόδου.**

	Σημ.	<u>01.01 -</u> <u>30.09.2015</u>	<u>01.01 -</u> <u>30.09.2014</u>	<u>01.07 -</u> <u>30.09.2015</u>	<u>01.07 -</u> <u>30.09.2014</u>
Αξία πωλήσεων επενδυτικών ακινήτων		-	-	-	-
Κόστος πωλήσεων επενδυτικών ακινήτων	4.13	-	-	-	-
Αποτέλεσμα πώλησης επενδυτικών ακινήτων		0	0	0	0
Αποτέλεσμα από την επιμέτρηση στην εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων		-	-	-	-
Έσοδα μίσθωσης επενδυτικών ακινήτων		12	15	3	5
Μείον: Δαπάνες εκμετάλλευσης		-	-	-	-
Μικτό αποτέλεσμα επενδυτικής δραστηριότητας		12	15	3	5
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών		-	-	-	-
Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	4.13	-191	-157	-90	-58
Λοιπά έσοδα/(έξοδα)	4.15	-190	-833	-22	-510
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων		-369	-975	-109	-563
Χρηματοοικονομικά έσοδα / έξοδα (καθαρά)	4.16	-209	-257	-69	-93
Κέρδη/(ζημιές) από εκποίηση παγίων στοιχείων		-	-	-	-
Μερίδιο αποτελεσμάτων (ζημιές) συγγενούς & προβλέψεις απομείωσης συμμετοχών		-	-	-	-
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων		-578	-1.232	-178	-656
Φόροι εισοδήματος	4.11	-310	132	-10	131
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)		-888	-1.100	-188	-525
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		-	-74	-	-19
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)		-888	-1.174	-188	-544
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)		-0,0673	-0,1114	-0,0142	-0,0532
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων		-364	-970	-107	-562
<u>Κατανέμονται σε:</u>					
Μετόχους Εταιρίας		-888	-1.100	-188	-525
Μετόχους Μειοψηφίας					

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

Ο ΚΕΚΡΟΣ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ενδιάμεσης Περιόδου.

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά		Σύνολο	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
			Λοιπά	Αφορολόγητα			
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2014	1.155	2.852	1.251	384	4.487	-399	5.243
<i>Μεταβολή ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 01/01 - 30/09/2014</i>							
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) μετά από φόρους	-	-	-	-	-	-74	-74
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-	-	-	-	-	-1.100	-1.100
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα/(έξοδα) περιόδου 01/01 - 30/09/2014	-	-	-	-	-	-1.174	-1.174
Απόφαση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 18-06-2014: Συμψηφισμός με ζημιές προηγ. χρήσεων				-373	-373	373	0
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	3.466	495			495		3.961
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2014	4.621	3.347	1.251	11	4.609	-1.200	8.030
<i>Μεταβολή ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 01/10 - 31/12/2014</i>							
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου							
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) μετά από φόρους	-	-	-	-	-	0	0
Αναπροσαρμογή εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	-	-	-	-		0
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-	-	-	-	-	-230	-230
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα/(έξοδα) περιόδου 01/10 - 31/12/2014	-	-	-	-	-	-230	-230
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014	4.621	3.347	1.251	11	4.609	-1.430	7.800
<i>Μεταβολή ιδίων Κεφαλαίων για την περίοδο 01/01 - 30/09/2015</i>							
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) μετά από φόρους	-	-	-	-	-	-	-
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-	-	-	-	-	-888	-888
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα/(έξοδα) περιόδου 01/01 - 30/09/2015	-	-	-	-	-	-888	-888
Υπόλοιπο των Ιδίων Κεφαλαίων κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015	4.621	3.347	1.251	11	4.609	-2.318	6.912

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.**ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις της περιόδου 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Κατάσταση Ταμειακών Ροών Ενδιάμεσης Περιόδου.

	<u>01.01- 30.09.2015</u>	<u>01.01- 30.09.2014</u>
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>		
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων (Συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	-578	-1.232
Κέρδη/(Ζημιές) προ φόρων (Διακοπείσες δραστηριότητες)	-	-
Πλέον/μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	5	5
Προβλέψεις	2	1.053
Αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων στην εύλογη αξία.	-	-
Διαγραφή επενδυτικών ακινήτων	-	-
Απομείωση αξίας αποθεμάτων	-	-
Αναλογία κερδών/(ζημιών) συγγενών επιχειρήσεων	-	-
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-	-
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	209	257
Πλέον/μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση/(Αύξηση) αποθεμάτων	-	-
Μείωση/(Αύξηση) απαιτήσεων	-41	-845
(Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	28	-505
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-165	-208
Καταβλημένοι φόροι εισοδήματος	-1	-
Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-	-
Σύνολο εισροών/εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	<u>-541</u>	<u>-1.475</u>
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-	-
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-	-
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	-	-
Εισπράξεις από πωλήσεις θυγατρικών	-	-
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-	-
Σύνολο εισροών/εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	-	3.861
Εισπράξεις από διάθεση ιδίων μετοχών	-	-
Εισπράξεις από εκδοθέντα/αναληφθέντα δάνεια	-	397
Εξοφλήσεις δανείων	-50	-921
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	-	-
Μερίσματα πληρωθέντα	-	-
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-	-
Σύνολο εισροών/εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	<u>-50</u>	<u>3.337</u>
Καθαρή αύξηση/μείωση στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	<u>-591</u>	<u>1.862</u>
Ταμειακά/διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.173	25
Ταμειακά/διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	<u>582</u>	<u>1.887</u>

Οι επισυναπτόμενες σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των οικονομικών καταστάσεων

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

1. Γενικές πληροφορίες για την Εταιρεία

Η Εταιρεία ιδρύθηκε το 1923, με διάρκεια μέχρι και το έτος 2100 και λειτουργεί με την επωνυμία «ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ – ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ο ΚΕΚΡΟΨ – ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Έδρα της Εταιρείας είναι η Δημοτική Ενότητα Ψυχικού του Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού, Δάφνης 6. Η Εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών από το 1967 και δραστηριοποιείται στον κλάδο της κατασκευής, ανάπτυξης και εκμετάλλευσης ακινήτων με ιδιαίτερη έμφαση στον τομέα των μαιζονετών και πολυτελών κατοικιών. Η μετοχή της διαπραγματεύεται σήμερα στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Κλάδος Ακίνητης Περιουσίας – Συμμετοχές και Ανάπτυξη Ακίνητης Περιουσίας).

Η Εταιρεία διοικείται από επταμελές Διοικητικό Συμβούλιο του οποίου η θητεία είναι τετραετής και λήγει το έτος 2018.

Οι παρούσες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο την 26η Νοεμβρίου 2015.

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2015 ήταν 2 υπάλληλοι (30/09/2014:2)

2. Βάση Κατάρτισης των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 01/01-30/09/2015 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 34 «Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις» και πρέπει να εξετάζονται σε συνάρτηση με τις δημοσιευμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014.

Οι ανωτέρω ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις είναι βασισμένες στις οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζει η Εταιρεία σύμφωνα με τον Ελληνικό Εμπορικό Νόμο και το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, προσαρμοσμένες με τις κατάλληλες εξωλογιστικές εγγραφές προκειμένου να συμφωνούν με τα Δ.Π.Χ.Α.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε τρέχουσες αξίες και την αρχή της συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρείας.

Παρά τις συνεχιζόμενες ζημίες που εμφανίζει η Εταιρεία, τις αρνητικές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες, το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον που έχει διαμορφωθεί και τους κινδύνους που ανακύπτουν με σημαντικότερο το κίνδυνο που αφορά στην ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητα της, η διοίκηση της Εταιρείας θεωρεί ότι με την επίτευξη συμφωνίας της Ελληνικής Κυβέρνησης με τους χρηματοπιστωτικούς θεσμούς, θα δημιουργηθούν ευνοϊκότερες οικονομικές συνθήκες που θα επιτρέψουν την υλοποίηση του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας. Με την υλοποίηση του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας μπορεί να επιτευχθεί η απρόσκοπτη συνέχιση της λειτουργίας της καθώς υπάρχει η δυνατότητα βελτίωσης της ρευστότητας και

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ενίσχυσης του κεφαλαίου κίνησης και για το λόγο αυτό οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας.

Παρά τις αντίξοες οικονομικές συνθήκες και τις σημαντικές επιπτώσεις που βιώνει ο κλάδος των ακινήτων, η διοίκηση της Εταιρείας κατάφερε να υλοποιήσει σημαντικό τμήμα του επιχειρηματικού σχεδίου της στην προηγούμενη χρήση 2014, προκειμένου να καλυφθούν οι άμεσες ανάγκες της σε κεφάλαιο κίνησης, προχωρώντας τις διαδικασίες της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου και την τροποποίηση της δανειακής της σύμβασης.

Η Διοίκηση της Εταιρείας, την τρέχουσα περίοδο συνεχίζει την προσπάθεια πραγματοποίησης των προσδοκώμενων εσόδων σύμφωνα με το επιχειρηματικό της σχέδιο.

Στα πλαίσια αυτά τα άμεσα σχέδια της Εταιρείας περιλαμβάνουν:

- Την υλοποίηση επενδύσεων στα άμεσα διαθέσιμα προς εκμετάλλευση ακίνητα (Π. Αγορά Ψυχικού, Ακίνητο Γραφείων Εταιρείας) με στόχο την εκμετάλλευση τους και την ενίσχυση των ταμειακών ροών και των οικονομικών αποτελεσμάτων της Εταιρείας. Ήδη έχουν ξεκινήσει οι εργασίες ανακαίνισης στο Ακίνητο της Παλαιάς Αγοράς Ψυχικού και αναμένεται να ολοκληρωθούν μέχρι τις αρχές του 2016.
- Την διατήρηση των λειτουργικών δαπανών σε χαμηλά επίπεδα, ή και την περαιτέρω μείωση τους όπου είναι εφικτό.
- Την δρομολόγηση των ενεργειών που απομένουν για την αξιοποίηση των ακινήτων της και αφορούν πολεοδομικές αποφάσεις του ΥΠΕΚΑ και της Περιφέρειας Αττικής για την τροποποίηση του ρυμοτομικού σχεδίου Ψυχικού ώστε να δοθούν όροι δόμησης και χρήσεις γης στα οικόπεδά της.
- Την εξέταση για το ενδεχόμενο κάλυψης των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων με έσοδα από την πώληση μέρους των συμμετοχικών της τίτλων.
- Την απόφαση της Διοίκησης, στα πλαίσια της προσπάθειας για εξεύρεση προσθέτων πόρων χρηματοδότησης, να συγκαλέσει Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας την 11η Δεκεμβρίου 2015, με θέμα τη λήψη απόφασης για την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ποσού μέχρι ευρώ ένα εκατομμύριο πεντακόσιες τριάντα τρεις χιλιάδες (€ 1.533.000,00) εμπραγμάτως εξασφαλισμένου, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3156/2003, με σκοπό την αναχρηματοδότηση υφιστάμενου δανεισμού της Εταιρείας και τη χρηματοδότηση γενικών εταιρικών αναγκών.

Σε περίπτωση που δεν ευδοκιμήσουν οι προσπάθειες πραγματοποίησης των προσδοκώμενων εσόδων σύμφωνα με το επιχειρηματικό της σχέδιο, η Εταιρεία θα εξετάσει εναλλακτικές λύσεις για την εξεύρεση πρόσθετων πόρων χρηματοδότησης όπως ενδεικτικά η διερεύνηση της δυνατότητας να προσφύγει σε νέα αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών.

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Σημειώνεται ότι, σε περίπτωση που δεν ολοκληρωθούν επιτυχώς ή εάν επιτευχθούν μερικώς οι λοιπές ενέργειες για την κάλυψη τρεχουσών αναγκών της Εταιρείας σε κεφάλαιο κίνησης, ενδέχεται να υπάρξουν σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική κατάσταση, τα αποτελέσματα και τις προοπτικές της Εταιρείας.

Πρέπει επίσης να σημειωθεί ότι λόγω στρογγυλοποιήσεων, τα αθροίσματα των ποσών που παρουσιάζονται στις συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις ενδέχεται να μην είναι ακριβώς ίσα με τα αθροίσματα που παρουσιάζονται στις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων.

3. Γενικές λογιστικές αρχές.

Οι λογιστικές αρχές που έχουν υιοθετηθεί για τη σύνταξη των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 01/01-30/09/2015 είναι ίδιες με εκείνες οι οποίες είχαν υιοθετηθεί και στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014, αφού ληφθούν υπόψη τα νέα πρότυπα και οι τροποποιήσεις προτύπων τα οποία εκδόθηκαν από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών προτύπων, υιοθετήθηκαν από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόστηκαν από την 01/01/2015.

Οι λογιστικές αρχές που έχουν υιοθετηθεί περιγράφονται αναλυτικά στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2014 και έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Χρήση Εκτιμήσεων: Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί όπως η διοίκηση προβαίνει στην διενέργεια εκτιμήσεων και υποθέσεων που επηρεάζουν τα ποσά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων καθώς και τα ποσά των εσόδων και εξόδων κατά την διάρκεια της περιόδου. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις.

Πληροφορίες Κατά Τομέα Δραστηριότητας: Η Εταιρεία κατασκευάζει και πωλεί ακίνητα εντός της ελληνικής επικράτειας. Η Διοίκηση θεωρεί την κατασκευή και πώληση ακινήτων ως μοναδική της δραστηριότητα και το σύνολο της επικράτειας ως μία γεωγραφική περιοχή.

Εποχικότητα. Τα έσοδα της Εταιρείας δεν υπόκεινται σε εποχικές διακυμάνσεις.

Διαχείριση χρηματοοικονομικών κινδύνων

Κίνδυνος επιτοκίων και συναλλαγματικός κίνδυνος:

Την 30η Σεπτεμβρίου 2015 οι δανειακές υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τα πιστωτικά ιδρύματα ανέρχονταν στο ποσό των 4.250 χιλιάδων ευρώ.

Οι δανειακές υποχρεώσεις αφορούν δάνεια που έχουν συναφθεί με κυμαινόμενο επιτόκιο.

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Η επίδραση στα αποτελέσματα της χρήσεως καθώς και στη Καθαρή θέση της Εταιρείας μιας αύξησης ή μείωσης των επιτοκίων κατά μία ποσοστιαία μονάδα θα ήταν ± 37 χιλιάδες ευρώ κατά την 30/09/2015 και ± 54 χιλιάδες ευρώ κατά την 31/12/2014.

Συναλλαγματικός κίνδυνος δεν υφίσταται δεδομένου ότι η Εταιρεία δεν πραγματοποιεί συναλλαγές σε ξένα νομίσματα.

Κίνδυνος που συνδέεται με την ακίνητη περιουσία

Το σημαντικότερο μέρος της ακίνητης περιουσίας της Εταιρείας διεκδικείται από τρίτους ή τελεί υπό απαλλοτρίωση. Τα εν λόγω ακίνητα αποτιμώνται στη τιμή κτήσεως έως ότου διευθετηθεί οριστικά το ιδιοκτησιακό τους καθεστώς ή ολοκληρωθούν οι πολεοδομικές ρυθμίσεις.

Κίνδυνος εύλογης αξίας

Η διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει στην διενέργεια και χρήση εκτιμήσεων υποθέσεων και παραδοχών σχετικά με την εύλογη αξία της ακίνητης περιουσίας της αλλά και την εύλογη αξία των συμμετοχικών της τίτλων, οι οποίες ενέχουν τον κίνδυνο να διαφέρουν από τα πραγματικά αποτελέσματα.

Προσδιορισμός εύλογων αξιών.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τα χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεων που επιμετρώνται στην εύλογη αξία, ανά μέθοδο επιμέτρησης. Οι διαφορετικές κατηγορίες είναι οι ακόλουθες.

Επίπεδο 1: Δημοσιευόμενες τιμές αγοράς (χωρίς τροποποίηση ή αναπροσαρμογή) για χρηματοοικονομικά στοιχεία που διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές.

Επίπεδο 2: Τεχνικές αποτίμησης βασιζόμενες απευθείας σε δημοσιευόμενες τιμές αγοράς (εξαιρώντας τα χρηματοοικονομικά στοιχεία εκείνα που περιλαμβάνονται στο επίπεδο 1) ή υπολογιζόμενες εμμέσως από δημοσιευόμενες τιμές αγοράς για παρόμοια εργαλεία

Επίπεδο 3: Τεχνικές αποτίμησης που δεν βασίζονται σε διαθέσιμες πληροφορίες από τρέχουσες συναλλαγές σε ενεργές χρηματαγορές.

	30-Σεπ-15			
	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση (Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις)	-	-	10.399,00	10.399,00
	0,00	0,00	10.399,00	10.399,00
Στοιχεία υποχρεώσεων	-	-	-	-
	31-Δεκ-14			
	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3	Σύνολο
Στοιχεία ενεργητικού				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση (Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις)	-	-	10.399,00	10.399,00
	0,00	0,00	10.399,00	10.399,00
Στοιχεία υποχρεώσεων	-	-	-	-

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Οι λογιστικές αξίες των παρακάτω χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων προσεγγίζουν την εύλογη αξία τους λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους.

Εμπορικές και λοιπές απατήσεις

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Η εύλογη αξία των τραπεζικών μακροπρόθεσμων δανείων και βραχυπρόθεσμων δε διαφοροποιείται από τη λογιστική τους αξία λόγω της χρήσης μεταβλητών επιτοκίων.

Πιστωτικός Κίνδυνος

Η συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου είναι περιορισμένη λόγω της δυνατότητας εμπραγμάτων εξασφαλίσεων που παρέχουν στην Εταιρεία τα συμβόλαια πωλήσεων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ως «κίνδυνο ρευστότητας» ορίζουμε το ενδεχόμενο αδυναμίας της Εταιρείας να αποπληρώσει, πλήρως ή έγκαιρα, τις τρέχουσες και μελλοντικές χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις -όταν αυτές γίνουν απαιτητές- λόγω έλλειψης της απαραίτητης ρευστότητας.

Η παρακολούθηση του κινδύνου ρευστότητας της Εταιρείας επικεντρώνεται στην διαχείριση ταμειακών ροών και εκροών για κάθε χρονική περίοδο, ώστε -κάτω από φυσιολογικές συνθήκες- η Εταιρεία να έχει τη δυνατότητα να ανταποκριθεί στις ταμειακές της υποχρεώσεις

Διαχείριση κινδύνου κεφαλαίου:

Στόχος της Εταιρείας σε σχέση με την κεφαλαιακή δομή της, η οποία περιλαμβάνει τα ίδια κεφάλαια και τη δανειακή χρηματοδότηση, είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα απρόσκοπτης λειτουργίας της Εταιρείας στο μέλλον και να διατηρήσει την ιδανική κεφαλαιακή δομή από πλευράς κόστους.

Η Εταιρεία για να διατηρήσει ή να προσαρμόσει την κεφαλαιακή της διάρθρωση δύναται να μεταβάλει το μέρισμα προς τους μετόχους, να επιστρέψει κεφάλαιο στους μετόχους, να εκδώσει νέες μετοχές ή να εκποιήσει περιουσιακά στοιχεία για να μειώσει το χρέος της.

Η Εταιρεία παρακολουθεί την κεφαλαιακή δομή και το δανεισμό της με βάση το συντελεστή μόχλευσης, ο οποίος προκύπτει από το πηλίκο της διαίρεσης του καθαρού δανεισμού με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια.

Ο καθαρός δανεισμός υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός, μακροπρόθεσμος και βραχυπρόθεσμος όπως εμφανίζεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, μειωμένος με το ποσό των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων, των χρηματοοικονομικών στοιχείων κατεχόμενων για εμπορία.

Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια υπολογίζονται ως τα συνολικά ίδια κεφάλαια, όπως εμφανίζονται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης, πλέον του καθαρού δανεισμού.

Οι συντελεστές μόχλευσης στις 30 Σεπτεμβρίου 2015 και στις 31 Δεκεμβρίου 2014 αντίστοιχα είχαν ως εξής:

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	<u>30-Σεπτ-15</u>	<u>31-Δεκ-14</u>
Σύνολο δανεισμού (σημ. 4.9)	4.250,00	4.300,00
Μείον: Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Εταιρείας (σημ.4.7)	-582,00	-1.173,00
Καθαρός δανεισμός	3.668,00	3.127,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	<u>6.912,00</u>	<u>7.800,00</u>
Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια	<u><u>10.580,00</u></u>	<u><u>10.927,00</u></u>
Συντελεστής μόχλευσης	34,67%	28,62%

Επίδραση νεοκδοθέντων ΔΠΧΑ:

Οι ακόλουθες τροποποιήσεις στα πρότυπα και τις διερμηνείες είναι σε ισχύ από τη 1 Ιανουαρίου 2015, αλλά δεν έχουν προς το παρόν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας:

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί είναι υποχρεωτικές και εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2015 ή μεταγενέστερα.

Πρότυπα και διερμηνείες που έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικές για την τρέχουσα οικονομική χρήση

ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες (αναθεώρηση)

Ως συνέπεια των νέων προτύπων «ΔΠΧΑ 11 Από κοινού συμφωνίες» και «ΔΠΧΑ 12 Γνωστοποιήσεις συμμετοχών σε άλλες επιχειρήσεις», το ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις μετονομάστηκε σε ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες και περιγράφει την εφαρμογή της μεθόδου καθαρής θέσης στις επενδύσεις σε κοινοπραξίες πέραν των επενδύσεων σε συγγενείς επιχειρήσεις. Δεν έχει εφαρμογή στην εταιρεία η οποία δεν έχει προς το παρόν επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις και κοινοπραξίες.

ΔΛΠ 32 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση» - Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Η τροποποίηση παρέχει διευκρινήσεων σχετικά με τις απαιτήσεις του Προτύπου για τις περιπτώσεις συμψηφισμού χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

ΔΛΠ 36 (Τροποποίηση) «Μείωση της Αξίας Στοιχείων του Ενεργητικού» - Γνωστοποιήσεις για το ανακτήσιμο ποσό Μη-Χρηματοοικονομικών Στοιχείων του Ενεργητικού

Η τροποποίηση ορίζει τις γνωστοποιήσεις που θα πρέπει να πραγματοποιούνται αναφορικά με το ανακτήσιμο ποσό ενός στοιχείου του ενεργητικού που έχει υποστεί μείωση της αξίας

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

του, εάν αυτό το ποσό βασίζεται στην εύλογη αξία μείον τα κόστη πώλησης. Η τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

ΔΛΠ 39 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Αποτίμηση» - Αντικατάσταση παραγώγων και αναστολή της λογιστικής αντιστάθμισης.

Η τροποποίηση εισάγει μία εξαίρεση περιορισμένου σκοπού, αναφορικά με την αναστολή της λογιστικής αντιστάθμισης, σύμφωνα με τις αρχές του ΔΛΠ 39. Συγκεκριμένα, εφόσον πληρούνται συγκεκριμένες προϋποθέσεις, προτείνεται μια εξαίρεση όταν ο αντισυμβαλλόμενος ενός παραγώγου που έχει προσδιοριστεί ως μέσο αντιστάθμισης, αντικαθίσταται από έναν κύριο αντισυμβαλλόμενο, ως αποτέλεσμα αλλαγών σε νόμους ή κανονισμούς. Σχετική εξαίρεση θα περιλαμβάνεται και στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Η τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

ΕΔΔΠΧΑ 21 «Εισφορές (Levies)» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 17 Ιουνίου 2014)

Η Διερμηνεία αποφασίζει πότε μία Εταιρία θα πρέπει να αναγνωρίσει την υποχρέωση για την καταβολή εισφοράς που έχει επιβληθεί από το κράτος, στις Οικονομικές της Καταστάσεις. Η ΕΔΔΠΧΑ 21 είναι μια διερμηνεία του ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού». Το ΔΛΠ 37 θέτει τα κριτήρια για την αναγνώριση μιας υποχρέωσης, ένα εκ των οποίων είναι η παρούσα δέσμευση που προκύπτει από γεγονός του παρελθόντος, γνωστό ως δεσμευτικό γεγονός. Η διερμηνεία αναφέρει ότι το δεσμευτικό γεγονός που δημιουργεί την υποχρέωση για την καταβολή της εισφοράς είναι η ενέργεια που περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία και η οποία επιφέρει την πληρωμή της εισφοράς. Η τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικές για μεταγενέστερες λογιστικές δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και δεν εφαρμόστηκαν νωρίτερα από την Εταιρεία.

ΔΛΠ 1 (Τροποποιήσεις) “Γνωστοποιήσεις” (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2016)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις οδηγίες του ΔΛΠ 1 σχετικά με τις έννοιες της σημαντικότητας και της συγκέντρωσης, την παρουσίαση των μερικών αθροισμάτων, την δομή των οικονομικών καταστάσεων και τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών **πολιτικών**.

ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποιήσεις) «Διευκρίνιση των Επιτρεπτών Μεθόδων Απόσβεσης» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016)

Αυτή η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η χρήση μεθόδων βασισμένων στα έσοδα δεν είναι κατάλληλες για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου και επίσης διευκρινίζει πως τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών οφελών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο.

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 41 (Τροποποιήσεις) «Γεωργία - Διαρκείς φυτείες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016)

Αυτές οι τροποποιήσεις αλλάζουν τη χρηματοοικονομική αναφορά των διαρκών φυτειών, όπως τα αμπέλια και τα δέντρα που παράγουν φρούτα. Οι διαρκείς φυτείες πρέπει να λογιστικοποιούνται με τον ίδιο τρόπο όπως τα ιδιοκατασκευασμένα ενσώματα πάγια. Συνεπώς, οι τροποποιήσεις συμπεριλαμβάνουν τις διαρκείς φυτείες στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 16, αντί του ΔΛΠ 41. Η παραγωγή που αναπτύσσεται στις διαρκείς φυτείες παραμένει στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 41.

ΔΛΠ 19 Αναθεωρημένο (Τροποποίηση) «Παροχές σε Εργαζομένους» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016)

Η περιορισμένου σκοπού τροποποίηση εφαρμόζεται σε εισφορές των εργαζομένων ή τρίτων μερών στα προγράμματα καθορισμένων παροχών και απλοποιούν την λογιστικοποίηση των εισφορών όταν είναι ανεξάρτητες του αριθμού των ετών που παρέχεται η εργασία, για παράδειγμα, εισφορές εργαζομένων που υπολογίζονται βάση ενός σταθερού ποσοστού του μισθού.

ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές οικονομικές καταστάσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016)

Αυτή η τροποποίηση επιτρέπει στις οικονομικές οντότητες να χρησιμοποιούν την μέθοδο της καθαρής θέσης προκειμένου να λογιστικοποιήσουν τις επενδύσεις σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς στις ατομικές τους οικονομικές καταστάσεις και επίσης ξεκαθαρίζει τον ορισμό των ατομικών οικονομικών καταστάσεων.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα» και μεταγενέστερες τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 και ΔΠΧΑ 7 (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018)

Το ΔΠΧΑ 9 αντικαθιστά τις πρόνοιες του ΔΛΠ 39 που αφορούν στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και συμπεριλαμβάνει επίσης ένα μοντέλο αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών το οποίο αντικαθιστά το μοντέλο των πραγματοποιημένων πιστωτικών ζημιών που εφαρμόζεται σήμερα. Το ΔΠΧΑ 9 Λογιστική Αντιστάθμισης καθιερώνει μία προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης βασιζόμενη σε αρχές και αντιμετωπίζει ασυνέπειες και αδυναμίες στο τρέχων μοντέλο του ΔΛΠ 39.

ΔΠΧΑ 10 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) «Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και μιας συγγενούς εταιρείας ή κοινοπραξίας» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016)

Οι τροποποιήσεις διευθετούν μία ασυνέπεια μεταξύ των διατάξεων του ΔΠΧΑ 10 και του ΔΛΠ 28 σχετικά με την πώληση ή εισφορά των περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και μιας συγγενούς εταιρείας ή κοινοπραξίας. Η βασική συνέπεια των τροποποιήσεων είναι πως αναγνωρίζεται ολόκληρο το κέρδος ή η ζημιά μιας συναλλαγής

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

που περιλαμβάνει μία δραστηριότητα (είτε με τη μορφή μιας θυγατρικής είτε όχι). Μερικό κέρδος ή ζημιά αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει περιουσιακά στοιχεία τα οποία δεν αποτελούν μια δραστηριότητα, ακόμα και αν αυτά τα περιουσιακά στοιχεία έχουν τη μορφή μιας θυγατρικής.

ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) “Εταιρείες επενδύσεων: Εφαρμογή της απαλλαγής από την υποχρέωση ενοποίησης” (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016)

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν την εφαρμογή της απαλλαγής των εταιρειών επενδύσεων και των θυγατρικών τους από την υποχρέωση ενοποίησης.

ΔΠΧΑ 11 (Τροποποίηση) «Από κοινού Συμφωνίες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016)

Αυτή η τροποποίηση απαιτεί από έναν επενδυτή να εφαρμόσει την μέθοδο της εξαγοράς όταν αποκτά συμμετοχή σε μία από κοινού δραστηριότητα η οποία αποτελεί μία ‘επιχείρηση’

ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβόλαια με Πελάτες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018)

Το ΔΠΧΑ 15 εκδόθηκε τον Μάιο 2014. Σκοπός του προτύπου είναι να παρέχει ένα ενιαίο, κατανοητό μοντέλο αναγνώρισης των εσόδων από όλα τα συμβόλαια με πελάτες ώστε να βελτιώσει τη συγκρισιμότητα μεταξύ εταιρειών του ίδιου κλάδου, διαφορετικών κλάδων και διαφορετικών κεφαλαιαγορών. Περιλαμβάνει τις αρχές που πρέπει να εφαρμόσει μία οικονομική οντότητα για να προσδιορίσει την επιμέτρηση των εσόδων και τη χρονική στιγμή της αναγνώρισής τους. Η βασική αρχή είναι ότι μία οικονομική οντότητα θα αναγνωρίσει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή τις υπηρεσίες.

Το IASB προχώρησε τον Δεκέμβριο του 2013 στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2010 - 2012», που αποτελείται από μια σειρά προσαρμογών σε 8 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα.

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014, αν και οι οικονομικές οντότητες επιτρέπεται να τις εφαρμόσουν νωρίτερα.

Τα θέματα που περιλαμβάνονται σε αυτόν τον κύκλο είναι τα εξής: ΔΠΧΑ 2: Ορισμός των προϋποθέσεων κατοχύρωσης, ΔΠΧΑ 3: Λογιστική αντιμετώπιση ενός ενδεχόμενου ανταλλάγματος σε συνενώσεις επιχειρήσεων, ΔΠΧΑ 8: Συνάθροιση λειτουργικών τομέων, ΔΠΧΑ 8: Συμφωνία του συνόλου των στοιχείων του ενεργητικού των προς παρουσίαση τομέων με τα στοιχεία του ενεργητικού της επιχείρησης, ΔΠΧΑ 13: Βραχυπρόθεσμες απατήσεις και υποχρεώσεις, ΔΛΠ 7: Καταβληθέντες τόκοι που κεφαλαιοποιούνται, ΔΛΠ 16/ΔΛΠ 38: Μέθοδος αναπροσαρμογής – αναλογική αναδιατύπωση των συσσωρευμένων αποσβέσεων και ΔΛΠ 24: Βασικά Διευθυντικά Στελέχη.

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Το IASB επίσης προχώρησε τον Δεκέμβριο του 2013 στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2011 - 2013», που αποτελείται από μια σειρά προσαρμογών σε 4 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα.

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουλίου 2014, αν και οι οικονομικές οντότητες επιτρέπεται να τις εφαρμόσουν νωρίτερα.

Τα θέματα που περιλαμβάνονται σε αυτόν τον κύκλο είναι τα εξής: ΔΠΧΑ 1: Η έννοια των υφιστάμενων ΔΠΧΑ, ΔΠΧΑ 3: Εξαιρέσεις για κοινοπραξίες, ΔΠΧΑ 13: Πεδίο εφαρμογής της παραγράφου 52 (εξαίρεση χαρτοφυλακίου) και ΔΛΠ 40: Αποσαφήνιση της αλληλεξάρτησης του ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων και ΔΛΠ 40 Επενδύσεις σε ακίνητα κατά την ταξινόμηση των ακινήτων ως επενδύσεις σε ακίνητα ή ως ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα.

Το IASB επίσης προχώρησε στην έκδοση «Ετήσιες Βελτιώσεις των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Κύκλος 2012- 2014», που αποτελείται από μια σειρά προσαρμογών σε 4 Πρότυπα και αποτελεί μέρος του προγράμματος για τις ετήσιες βελτιώσεις στα Πρότυπα.

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016, αν και οι οικονομικές οντότητες επιτρέπεται να τις εφαρμόσουν νωρίτερα.

Τα θέματα που περιλαμβάνονται σε αυτόν τον κύκλο είναι τα εξής: ΔΠΧΑ 5: Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες, ΔΠΧΑ 7: Χρηματοοικονομικά μέσα: γνωστοποιήσεις, ΔΛΠ 19: Παροχές σε εργαζόμενους και ΔΛΠ 34 Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω τροποποιήσεων στις εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

4. Σημειώσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις.**4.1. Ενσώματες ακινητοποιήσεις.**

Ο λογαριασμός ενσώματων ακινητοποιήσεων την 30η Σεπτεμβρίου 2015 στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύεται ως εξής:

	Γήπεδα Οικόπεδα	Κτήρια	Λοιπά	Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Κόστος Κτήσης (ή τεκμαιρόμενο κόστος κτήσης) την 1 Ιανουαρίου 2014	645	601	182	167	1.595
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-6	-531	-182	0	-711
Λογιστική αξία την 1 Ιανουαρίου 2014	639	70	0	167	884
Προσθήκες	-	-	1	-	1
Μεταφορές	-	-	-	-	0
Πωλήσεις - Μειώσεις	-	-	-	-	0
Αποσβέσεις Χρήσης	-	-7	-	-	-7
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	-	1	-	-	1
Κόστος Κτήσης (ή τεκμαιρόμενο κόστος κτήσης) την 31η Δεκεμβρίου 2014	645	601	183	167	1.596
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-6	-537	-182	-	-725
Λογιστική αξία την 31 Δεκεμβρίου 2014	639	64	1	167	871
Προσθήκες	-	-	-	-	0
Μεταφορές	-	-	-	-	0
Πωλήσεις - Διαγραφές	-	-	-	-	0
Αποσβέσεις Χρήσης	-	-5	-	-	-5
Αποσβέσεις Πωληθέντων - Διαγραφέντων	-	-	-	-	0
Κόστος Κτήσης (ή τεκμαιρόμενο κόστος κτήσης) την 30 Σεπτεμβρίου 2015	645	601	183	167	1.596
μείον: Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	-6	-542	-182	-	-730
Λογιστική αξία την 30 Σεπτεμβρίου 2015	639	59	1	167	866

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

4.2. Ακίνητη Περιουσία.

Η Εταιρεία κατέχει τα παρακάτω ακίνητα

		ΕΠΙΦΑΝΕΙΑ (Μ ²)	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
Α. ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΑΚΙΝΗΤΑ			
<u>ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΠΑΛΑΙΟΥ ΨΥΧΙΚΟΥ</u>			
ΜΕΛΕΤΟΠΟΥΛΟΥ 7 & ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΣ		1.180,00	Υπό απαλλοτρίωση
ΑΜΑΔΡΥΑΔΩΝ & ΒΕΡΕΝΙΚΗΣ		1.100,00	Υπό απαλλοτρίωση
<u>ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΧΑΛΛΑΝΔΡΙΟΥ</u>			
ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 2 & ΚΟΔΡΟΥ - ΧΑΛΛΑΝΔΡΙ		1.035,27	Υπό απαλλοτρίωση
Β. ΠΑΓΙΑ			
<u>ΓΡΑΦΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ</u>			
ΔΑΦΝΗΣ-ΔΑΒΑΚΗ-ΣΤΕΦΑΝΑΚΟΥ- ΑΝΩΝΥΜΗ	ΟΙΚΟΠΕΔΟ	5.056,00	Υπό απαλλοτρίωση
	ΚΤΙΡΙΟ	770,00	Διεκδικούμενο από τον Δήμο Φιλοθέης Ψυχικού
<u>ΠΑΛΑΙΑ ΑΓΟΡΑ (ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ)</u>			
ΚΟΝΤΟΛΕΟΝΤΟΣ -ΠΑΣΧΑΛΙΑΣ- ΧΡΥΣΑΝΘΕΜΩΝ.- ΑΜΑΡΡΥΛΙΔΟΣ	ΟΙΚΟΠΕΔΟ	7.230,00	Επικαρπία
	ΚΤΙΡΙΟ	973,06	Επικαρπία
Γ. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ			
<u>ΟΙΚΟΠΕΔΟ Π. ΨΥΧΙΚΟΥ</u>			
Π.ΝΙΡΒΑΝΑ 1 & ΧΑΛΕΠΑ		2.084,09	
Π.ΝΙΡΒΑΝΑ 1α & ΧΑΛΕΠΑ (εκτός σχεδίου)		375,08	
Δ. ΑΚΙΝΗΤΑ ΣΕ ΕΠΙΔΙΚΙΑ			
<u>ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΠΑΛΑΙΟΥ ΨΥΧΙΚΟΥ</u>			
ΠΕΡΣΕΩΣ 11-19 & ΑΝΩΝΥΜΟΣ		5.829,14	Σε επιδικία με το Ελληνικό Δημόσιο / Υπό απαλλοτρίωση
ΝΕΦΕΛΗΣ 6 -ΗΡΑΣ – ΠΕΡΣΕΩΣ		7.093,54	Σε επιδικία με το Ελληνικό Δημόσιο
<u>ΕΥΡΥΤΕΡΗ ΠΕΡΙΟΧΗ ΛΑΤΟΜΕΙΟΥ</u>			
ΨΥΧΙΚΟ: Βραχώδης περιοχή αρυμοτόμητος εκτός Πράσινης γραμμής		31.000,00	Σε επιδικία με το Ελληνικό Δημόσιο
ΨΥΧΙΚΟ: Βραχώδης περιοχή αρυμοτόμητος εκτός Πράσινης γραμμής		18.800,00	Σε επιδικία με το Ελληνικό Δημόσιο
ΨΥΧΙΚΟ: Έκταση εκτός σχεδίου - Πρώην Λατομείο		193.867,00	Σε επιδικία με το Ελληνικό Δημόσιο. (Τμήμα 185 στρ. Αναδασωτέο)
<u>ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑ</u>			
ΠΕΡΣΕΩΣ 1-3 - ΑΝΩΝΥΜΟΣ – ΔΟΛΑΣΙΚ (50%)	ΚΤΙΡΙΟ	427,46	Σε επιδικία με το Ελληνικό Δημόσιο

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Για τις νομικές υποθέσεις που αφορούν τα ανωτέρω ακίνητα σημειώνονται τα εξής:

1) Επί της διεκδικήσεως του Ελληνικού Δημοσίου εξεδόθη η με αριθμό 3401/2014 Απόφαση του Εφετείου Αθηνών (2^ο Τμήμα Δημόσιο), η οποία αναγνώρισε το Ελληνικό Δημόσιο κύριο της επίδικης εδαφικής έκτασης. Η Εταιρεία κατέθεσε Αίτηση Αναίρεσεως της άνω αποφάσεως ενώπιον του Αρείου Πάγου, ώστε να απορριφθεί η από 19.11.1997 - ενώπιον του Εφετείου Αθηνών- κατατεθείσα Έφεση του Ελληνικού Δημοσίου και η από 01.12.1988 -ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών- αγωγή του.

2) Αναμένεται η έκδοση αποφάσεως από το ΣτΕ επί αιτήσεως ακυρώσεως του Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού κατά της αποφάσεως του Νομάρχη με την οποία απέκτησε όρους δόμησης οικοπέδο της Εταιρείας εκτάσεως 2.084,09 τ.μ.

3) Απερρίφθη από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Αθηνών η αγωγή του Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού κατά της Εταιρείας με την οποία ζητά να αναγνωρισθεί κύριος, νομέας και κάτοχος του οικοπέδου των γραφείων της. Με την με αριθμό 2256/2013 απόφαση του Εφετείου Αθηνών απερρίφθη και η σχετική Έφεση που άσκησε ο Δήμος Φιλοθέης – Ψυχικού, ο οποίος κατέθεσε αίτηση Αναίρεσεως της ως άνω αποφάσεως, η οποία συζητήθηκε την 18η Μαρτίου 2015 στον Άρειο Πάγο. Με την με αριθμό 384/2015 Απόφαση του Αρείου Πάγου κρίθηκε απαράδεκτη η συζήτηση της από 13.02.2014 Αιτήσεως του Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού για την αναίρεση της με αριθμό 2256/2013 αποφάσεως του Εφετείου Αθηνών, επειδή ο αναιρεσίων Δήμος δεν προσκόμισε ούτε επικαλέσθηκε την σχετική απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του, με την οποία του παρέχεται η άδεια ή η έγκριση για την άσκηση της αναίρεσεως, απαραίτητη προϋπόθεση για την παραδεκτή άσκηση του ένδικου μέσου. Η Υπόθεση εκδικάσθηκε μετά από κλήση της Εταιρείας την 07.10.2015 και αναμένεται η έκδοση αποφάσεως.

4) Για το επί της οδού Μελετοπούλου 7 ακίνητο της Εταιρείας είχε εκδοθεί η με αριθμό 1545/2014 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής (ΦΕΚ 191/05.05.2014 τ. Δ') με την οποία κηρύχθηκε αναδασωτέο τμήμα του, εκτάσεως εμβαδού 0,7342 στρ. Η ως άνω απόφαση ανακλήθηκε με την με αριθμό 1990/01.07.2015 Απόφαση της ασκούσας καθήκοντα Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής (ΦΕΚ 302/09.09.2015 τ. Δ').

5) Η Εταιρεία είχε καταθέσει Αίτηση στο Μονομελές Πρωτοδικείο Αθηνών (διαδικασία απαλλοτριώσεων) για τον καθορισμό προσωρινής τιμής μονάδος αποζημιώσεως για το οικόπεδό της που βρίσκεται στο Χαλάνδρι, από το δικόγραφο της οποίας παραιτήθηκε.

Εξ όσων γνωρίζουμε, πλην των ανωτέρω εκκρεμών υποθέσεων, δεν υπάρχουν άλλες εκκρεμείς ενώπιον Δικαστηρίων υποθέσεις, οι οποίες αφορούν τα ανωτέρω ακίνητα, κατά της Εταιρείας, “ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ ΚΑΙ ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.”

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

4.3. Διαθέσιμα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία (Λοιπές συμμετοχές)

Η Εταιρεία συμμετέχει κατά 10% στο Μετοχικό Κεφάλαιο τριών Εταιρειών οι οποίες δραστηριοποιούνται στο χώρο της ανάπτυξης ακινήτων και στις οποίες ανήκουν τρία ακίνητα, συνολικού εμβαδού 150 στρεμμάτων περίπου, στην περιοχή του Λαυρίου.

Συγκεκριμένα η Εταιρεία κατέχει:

Το 10% του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας με την επωνυμία “EUROTERRA A.E. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΚΙΝΗΤΩΝ” ήτοι: 45.427 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 79,74 ευρώ η κάθε μία, συνολικής αξίας κτήσεως 3.622 χιλιάδων ευρώ. Η Εταιρεία ιδρύθηκε το έτος 1997 και έχει διάρκεια 20 έτη.

Το 10% του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας με την επωνυμία “REBIKAT A.E. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ” ήτοι: 122.720 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 2,93ευρώ η κάθε μία, συνολικής αξίας κτήσεως 360 χιλιάδων ευρώ. Η Εταιρεία ιδρύθηκε το έτος 1999 και έχει διάρκεια 50 έτη.

Το 10% του καταβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου της Εταιρείας με την επωνυμία “ABIES A.E. ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΚΙΝΗΤΩΝ” ήτοι: 89.515 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 2,93 ευρώ η κάθε μια, συνολικής αξίας κτήσεως 263 χιλιάδων ευρώ. Η Εταιρεία ιδρύθηκε το έτος 2000 και έχει διάρκεια 50 έτη.

Σύμφωνα με πρόσφατη μελέτη (Μάρτιος 2013) της Εκτιμητικής Εταιρείας NAIHellas η εύλογη αξία των ακινήτων των Εταιρειών αυτών έχει ως εξής:

Euroterra A.E.: 112.685.000 €

Rebikat A.E.: 9.060.500 € (για το 50% του ακινήτου)

AbiesA.E. : 7.160.000 €

Η Εταιρεία βασιζόμενη στην ανωτέρω εκτίμηση των ακινήτων, αλλά και στην από 25 Ιουλίου 2014 επιστολή ενημέρωσης των εκτιμητών, ότι οι εύλογες αξίες των ακινήτων των εταιριών ABIES ΑΕ, REBIKAT ΑΕ και EUROTERRA ΑΕ δεν έχουν παρουσιάσει μεταβολή από την τελευταία εκτίμηση, κατόπιν και των πληροφοριών που συνέλεξαν από τις διοικήσεις των εταιριών αυτών, για το εάν έχουν πραγματοποιηθεί εργασίες στα εν λόγω ακίνητα, που να διαφοροποιούν τα τεχνικά και ποιοτικά χαρακτηριστικά τους, προσδιόρισε την εύλογη αξία των συμμετοχών της, που κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και την 30η Σεπτεμβρίου 2015 αναλύονται ως εξής:

Επωνυμία Εταιρείας	30-Σεπτ-15	31-Δεκ-14
EUROTERRA A.E.	8.879	8.879
REBIKAT A.E.	879	879
ABIES A.E.	641	641
ΣΥΝΟΛΟ	10.399	10.399

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Την περίοδο 01/01- 30/09/2015 δεν επήλθε καμία μεταβολή στο διαθέσιμο προς πώληση χαρτοφυλάκιο.

4.4. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.

Στον λογαριασμό μακροπρόθεσμων απαιτήσεων των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων περιλαμβάνονται διάφορες απαιτήσεις από δοσμένες εγγυήσεις σε οργανισμούς κοινής ωφέλειας.

4.5. Αποθέματα (Ακίνητα προς πώληση).

Την περίοδο 01/01-30/09/2015 δεν επήλθε καμία μεταβολή αποθέματα της Εταιρείας.

	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Υπόλοιπο έναρξης περιόδου	4.286	5.286
Προσθήκες (κατασκευαστικό κόστος) περιόδου	-	-
Πρόβλεψη Απομείωσης περιόδου	-	1.000
Πωλήσεις περιόδου	-	-
Υπόλοιπο τέλους περιόδου	4.286	4.286

Στα αποθέματα της Εταιρείας περιλαμβάνεται οικόπεδο επί της οδού Π. Νιρβάνα 1 & Χαλεπά στο Δήμο Φιλοθέης -Ψυχικού, συνολικού εμβαδού 2.459,17τ.μ., τμήμα του οποίου εκτάσεως 375,08 τ.μ. βρίσκεται εκτός του εγκεκριμένου σχεδίου πόλεως. Σύμφωνα με πρόσφατη μελέτη (Μάρτιος 2014) της Geoaxis Property & valuation Services η εύλογη αξία ως άνω ακινήτου ανέρχεται σε 4.286 χιλ. ευρώ. Η Εταιρεία στις οικονομικές της καταστάσεις της χρήσης 2013 προέβη σε πρόβλεψη απομείωσης της αξίας του ως άνω ακινήτου, επειδή η λογιστική αξία του ήταν μεγαλύτερη κατά το ποσό των 295 χιλ..

4.6. Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις.

Την 30.09.2015 απαιτήσεις από πελάτες δεν υφίστανται.

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής

	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Προκαταβολές σε προμηθευτές	-	-
Προκαταβολές φόρου εισοδήματος	2	2
Προκαταβολές λοιπών φόρων	663	619
Λοιπές απαιτήσεις	2	2
Λοιπές επισφαλείς απαιτήσεις	-	-
Σύνολο	667	623
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	-	-
	667	623

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις-Προκαταβολές λοιπών φόρων» και στο λογαριασμό «Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις - Έσοδα επομένων χρήσεων» σημ. 4.8, απεικονίζονται απαιτήσεις κατά του Ελληνικού Δημοσίου ποσού € 501 χιλ. που απορρέουν από προσφυγές, που έχουν υποβληθεί και με τις οποίες η Εταιρεία ζητεί να επιστραφούν νομιμοτόκως οι αχρεωστήτως καταβληθέντες φόροι και τέλη, ήτοι: 1) Φόρος ακίνητης περιουσίας ποσού 298 χιλ. αναφορικά με τα υπο αναγκαστική απαλλοτρίωση ακίνητα της Εταιρείας κατά την 1η Ιανουαρίου 2013 2) τόκοι ποσού € 133 χιλ. και 3) Φόρος ακίνητης περιουσίας ποσού 70 χιλ. αναφορικά με τα υπο αναγκαστική απαλλοτρίωση ακίνητα της Εταιρείας κατά την 1η Ιανουαρίου 2011.

Επίσης στις «Λοιπές απαιτήσεις –Προκαταβολές λοιπών φόρων» περιλαμβάνεται απαίτηση από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας ποσού 161 χιλ. ευρώ.

4.7. Ταμειακά διαθέσιμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Ταμείο	2	1
Καταθέσεις Όψεως	580	1.172
Καταθέσεις Προθεσμίας	0	0
Σύνολο	582	1.173

4.8. Προμηθευτές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Τα υπόλοιπα των προμηθευτών ανέρχονται στο ποσό των € 1 χιλ. έναντι € 16 χιλ. της προηγούμενης χρήσης.

Ο λογαριασμός δουλευμένες και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύεται ως εξής:

	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Μερίσματα πληρωτέα	-	-
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	27	83
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1	1
Προκαταβολές πελατών	615	616
Λοιπές υποχρεώσεις	825	880
Δεδουλευμένοι τόκοι	36	1
Δουλευμένα έξοδα προσωπικού	2	-
Δουλευμένα έξοδα λοιπά	120	-
Έσοδα επομένων χρήσεων	501	459
Έσοδα επομένων χρήσεων	-	-
Σύνολο	2.127	2.040

Τα έσοδα επομένων χρήσεων αφορούν αχρεωστήτως καταβληθέντα ποσά φόρων και τελών τα οποία η Εταιρεία ζητεί να επιστραφούν νομιμοτόκως από το Ελληνικό Δημόσιο ως σημείωση 4.6.

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Στις λοιπές υποχρεώσεις περιλαμβάνεται δάνειο ποσού 701 χιλ. ευρώ συμπεριλαμβανομένων των δουλευμένων τόκων ποσού 10 χιλ. ευρώ, που συνάφθηκε με την συνδεδεμένη Εταιρεία ΓΕΚ- ΤΕΡΝΑ ΑΕ, για χρηματική διευκόλυνση. Το ως άνω δάνειο είναι εξάμηνης διάρκειας (έως 31/12/2015) με επιτόκιο 6,56%.

Επίσης περιλαμβάνεται το βραχυπρόθεσμο μέρος της υποχρέωσης καταβολής αποζημίωσης λύσης εργολαβικού συμβολαίου ποσού 99 χιλ. ευρώ καθώς και λοιπές υποχρεώσεις ποσού 17 χιλ. ευρώ.

Στις προκαταβολές πελατών περιλαμβάνεται προκαταβολή βάσει ιδιωτικού προσυμφώνου πώλησης οικοπέδου 1,2 στρεμμάτων που βρίσκεται στο Ο.Τ. 132 της Δημοτικής Ενότητας Ψυχικού του Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού και το οποίο αποτελεί τμήμα οικοπέδου ιδιοκτησίας της Εταιρείας, που βρίσκεται σε κατάσταση επιδικίας με το Ελληνικό Δημόσιο / Υπό απαλλοτρίωση, συνολικής εκτάσεως 5.829,14 τ.μ. αντί συνολικού τιμήματος δύο εκατομμυρίων τετρακοσίων χιλιάδων ευρώ (2.400.000 €).

4.9. Μακροπρόθεσμα και βραχυπρόθεσμα Δάνεια.

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια ανέρχονται στο ποσό € 4,2 εκατ. και αφορούν το μακροπρόθεσμο τμήμα του ομολογιακού δανείου που θα εξοφληθεί σύμφωνα με την από 29/07/2014 τροποποιημένη σύμβαση μέχρι 31/07/2017.

	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Έως 1 Χρόνο	100	100
Μεταξύ 2 & 5 Χρόνων	4.150	4.200
Σύνολο	4.250	4.300

Το Ομολογιακό Δάνειο ονομαστικής αξίας ποσού € 4.500 χιλ., εκδόθηκε την 5.12.2011, με Ομολογιούχους Δανειστές την «Alpha Τράπεζα Ανώνυμος Εταιρεία» και την «Alpha Bank London Ltd» και διαχειριστή πληρωμών και εκπρόσωπο των Ομολογιούχων την «Alpha Τράπεζα Ανώνυμος Εταιρεία». Μετά την τιτλοποίηση των απαιτήσεων της που προέβη η «Alpha Τράπεζα Ανώνυμος Εταιρεία» ομολογιούχος δανειστής καθίσταται στη θέση της Τράπεζας η εταιρεία «Epihiro Plc» η οποία περιλαμβάνεται στις ενοποιημένες καταστάσεις της Τράπεζας. Το προϊόν του Ομολογιακού Δανείου χρησιμοποιήθηκε για την αναχρηματοδότηση του υφιστάμενου βραχυπρόθεσμου δανεισμού της εκδότριας στην «Alpha Bank A.E.».

Η αποπληρωμή του Ομολογιακού Δανείου μετά την από 2/07/2014 τροποποίηση της αρχικής σύμβασης έχει ως ακολούθως: εκατό (100) ομολογίες ονομαστικής αξίας 1.000 ευρώ η κάθε μία την 31.07.2014, εκατό (100) ομολογίες ονομαστικής αξίας 1.000 ευρώ η κάθε μία την 31.12.2014, από πενήντα (50) ομολογίες ονομαστικής αξίας 1.000 ευρώ η κάθε μία κατά τις ημερομηνίες 31.07.2015, 31.12.2015, 31.07.2016, και 31.12.2016, και τέσσερις χιλιάδες εκατό (4.100) ονομαστικής αξίας 1.000 ευρώ η κάθε μία την 31.07.2017. Το επιτόκιο θα είναι κυμαινόμενο Euribor 12 μηνών πλέον περιθωρίου 5%, κατά

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

παρέκκλιση της σύμβασης που ορίζει επιτόκιο κυμαινόμενο Euribor 6 μηνών πλέον περιθωρίου 5%.

Η Εταιρεία στις 31/07/14 προέβη στην εξόφληση των πρώτων 100 ομολογίων ονομαστικής αξίας 1.000 ευρώ η κάθε μία και των αναλογούντων τόκων περιόδου από 05/06/13 έως 31/07/2014, στις 31/12/2014 και στις 31/07/2015 εξοφλήθηκαν η δεύτερη και η τρίτη δόση του ομολογιακού δανείου με τους αναλογούντες τόκους.

Για την εξασφάλιση των Ομολογιούχων Δανειστών έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού € 5,95 εκατ.

Το μέσο σταθμικό επιτόκιο του ομολογιακού δανείου ανήλθε σε 5,233%.

Βραχυπρόθεσμα δάνεια

Στις βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις ποσού 100 χιλ. ευρώ περιλαμβάνονται δύο δόσεις του μακροπρόθεσμου Ομολογιακού δανείου πληρωτές την 31/12/2015 και την 31/07/2016.

4.10. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Οι προβλέψεις και λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	31	29
Αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση	3.422	3.113
Προβλέψεις για ενδεχόμενες υποχρεώσεις από φόρους και λοιπές υποχρεώσεις	69	69
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο	3.522	3.211

Στις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνονται το ποσό των προβλέψεων για ενδεχόμενες υποχρεώσεις που έχουν διενεργηθεί αφορούν τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις 2010 έως και 2012 και ανέρχονται σε 69 χιλ. ευρώ. Επίσης περιλαμβάνονται οι υποχρεώσεις για αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση και για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

Οι προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία έχουν ως ακολούθως:

	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Υπόλοιπο έναρξης περιόδου	29	28
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	1	-
Χρηματοοικονομικό Κόστος	1	1
Διαγραφή αχρησιμοποίητων προβλέψεων	-	-
Συμπληρωματική πρόβλεψη	-	-
Καταβληθείσες αποζημιώσεις	-	-
Υπόλοιπο λήξης περιόδου	31	29

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.**ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

Τα ποσά που έχουν καταχωρηθεί στα αποτελέσματα είναι τα παρακάτω:

	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Κόστος Τρέχουσας Απασχόλησης	1	-
Χρηματοοικονομικό Κόστος	1	1
Έσοδα από ακρησιμοποιήτες προβλέψεις	-	-
Αναλογιστικά κέρδη & ζημιές	-	-
Σύνολο	2	1

Κύριες αναλογιστικές παραδοχές	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Προεξοφλητικό Επιτόκιο	4,60%	4,60%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	2,90%	2,90%

Η ανάλυση της αναβαλλόμενης φορολογικής υποχρέωσης δίνεται στη σημείωση 4.11 φόροι εισοδήματος.

4.11. Φόροι εισοδήματος

Η πρόβλεψη για φόρους εισοδήματος στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως, αναλύεται ως ακολούθως.

	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Τρέχων φόρος	1	1
Προβλέψεις για πρόσθετο φόρο	-	-
Αναβαλλόμενος φόρος (πίστωση)/χρέωση	310	(133)
Σύνολο έξοδο/(έσοδο) φόρου στην κατάσταση αποτελεσμάτων	310	(132)

Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τα βιβλία και στοιχεία του φορολογουμένου και εκδοθεί η τελική έκθεση ελέγχου.

Ακολουθεί ανάλυση και συμφωνία του ονομαστικού με τον πραγματικό φορολογικό συντελεστή

	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Φορολογικός συντελεστής εισοδήματος	29%	26%
Καθαρά κέρδη/(ζημιές) χρήσεως προ φόρων	(578)	(1.462)
Μέσος φορολογικός συντελεστής	0,00%	0,00%

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.**ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015*(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)*

	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	(578)	(1.462)
Φόρος εισοδήματος υπολογισμένος με τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή (29% & 26%)	0,00	0,00
Προβλέψεις για πρόσθετους φόρους	0,00	0,00
Φόρος που αναλογεί σε αφορολόγητα εισοδήματα και τα έξοδα που δεν αναγνωρίζονται για φορολογική έκπτωση	0,00	-133,00
Μείωση φόρου από συμψηφισμό ζημιών προηγούμενων χρήσεων	0,00	0,00
Λοιπά	0,00	1,00
Επίδραση μεταβολής φορολογικού συντελεστή	310,00	0,00
Φόρος εισοδήματος	310,00	-132,00

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2003 και έχει αποδεχθεί το σημείωμα περαίωσης μέχρι και τη χρήση 2009, κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2010 έως και 2012 δεν έχουν καταστεί οριστικές.

Για τις χρήσεις 2013 η Εταιρεία υπήχθη σε φορολογικό έλεγχο από Νόμιμο ελεγκτή σύμφωνα με την § 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994, και έλαβε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη.

Για τη χρήση 2014 η Εταιρεία υπήχθη στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Νόμου 4174/2013, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, για τη χρήση που λήγει την 31 Δεκεμβρίου 2014. Ο έλεγχος αυτός ολοκληρώθηκε και η Εταιρεία έλαβε τη σχετική Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος υπολογίζονται επί όλων των προσωρινών φορολογικών διαφορών μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων. Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος υπολογίζονται χρησιμοποιώντας τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να είναι σε ισχύ τη χρήση που η απαίτηση θα πραγματοποιηθεί ή η υποχρέωση θα τακτοποιηθεί, και βασίζονται στους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που είναι σε ισχύ ή έχουν θεσμοθετηθεί κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι-απαίτηση και υποχρέωση της περιόδου που έληξε την 30-09-2015, της αντίστοιχης περιόδου της προηγούμενης χρήσης που έληξε την 30-09-2014, και της 31-12-2014 αναλύονται ως ακολούθως:

Ο ΚΕΚΡΟΣ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Ισολογισμός		Αποτελέσματα	Ίδια κεφάλαια
	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14	Χρήσεως (Χρέωση)/Πίστωση 01.01 – 30.09.2015	(Χρέωση)/Πίστωση 01.01 – 30.09.2015
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος				
απαίτηση				
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	9	8	1	-
Λοιπές προβλέψεις για ενδεχόμενες υποχρεώσεις	-	-	-	-
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-	-	-
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-	-	-
Λοιπά	25	24	1	-
Σύνολο	34	32	2	0
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος				
υποχρέωση				
Αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων	-1.241	-1.112	-129	-
Αποτίμηση συμμετοχών	-2.215	-2.031	-184	-
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-2	2	-
Λοιπά	-	-	-	-
Σύνολο	-3.456	-3.145	-311	0
Αναβαλλόμενοι φόροι έσοδο/(έξοδο)			-309	0
Καθαροί αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος				
απαίτηση / (υποχρέωση)	-3.422	-3.113		

	Ισολογισμός		Αποτελέσματα	Ίδια κεφάλαια
	30-Σεπ-14	31-Δεκ-13	Χρήσεως (Χρέωση)/Πίστωση 01.01 – 30.09.2014	(Χρέωση)/Πίστωση 01.01 – 31.09.2014
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος				
απαίτηση				
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	8	7	1	-
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	-	-	-	-
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	23	48	-25	-
Λοιπά	25	-	-1	26
Σύνολο	56	55	-25	26
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος				
υποχρέωση				
Αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων	-1.112	-1.244	132	-
Αποτίμηση συμμετοχών	-2.031	-2.031	-	-
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	-26	-52	26	-
Σύνολο	-3.169	-3.327	158	-
Αναβαλλόμενοι φόροι έσοδο/(έξοδο)			133	26
Καθαροί αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος				
απαίτηση/(υποχρέωση)	-3.113	-3.271		

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

	Ισολογισμός		Αποτελέσματα	Ίδια κεφάλαια
	31-Δεκ-14	31-Δεκ-13	Χρήσεως (Χρέωση)/Πίστωση	(Χρέωση)/Πίστωση
			01.01 – 31.12.2014	01.01 – 31.12.2014
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος				
απαίτηση				
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	8	7	1	-
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			0	-
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	48	-48	-
Λοιπά	24	-	-2	26
Σύνολο	32	55	-49	26
Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος				
υποχρέωση				
Αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων	-1.112	-1.244	132	-
Αποτίμηση συμμετοχών	-2.031	-2.031	-	-
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	-2	-52	50	-
Λοιπά	-	-	-	-
Σύνολο	-3.145	-3.327	182	0
Αναβαλλόμενοι φόροι έσοδο/(έξοδο)			133	26
Καθαροί αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος				
απαίτηση/(υποχρέωση)	-3.113	-3.271		

Η Εταιρεία έχει το νομικό δικαίωμα να συμψηφίσει φόρο εισοδήματος απαίτηση και υποχρέωση αφού αναφέρονται στις ίδιες φορολογικές αρχές.

4.12. Ίδια κεφάλαια.**4.12.1. Μετοχικό κεφάλαιο.**

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο.

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε 4.621 χιλ. Ευρώ και είναι διηρημένο σε 13.202.756 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ 0,35 η κάθε μία.

Σύμφωνα με το Μητρώο Μετόχων της Εταιρείας κατά την 30-09-2015, οι μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής μεγαλύτερο του 3% επί του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ήταν οι ακόλουθοι:

Όνοματεπώνυμο Μετόχου	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό Συμμετοχής (%)
ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ	3.794.486	28,74%
INTRAPAR ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔ. ΣΥΝΑΛ. ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	3.395.192	25,72%
ΨΥΧΑΡΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ	2.849.120	21,58%
ΛΟΙΠΟΙ ΜΕ ΠΟΣΟΣΤΟ ΜΙΚΡΟΤΕΡΟ ΤΟΥ 3%	3.163.958	23,96%
ΣΥΝΟΛΟ	13.202.756	100,00%

Σημειώνεται ότι τα μέλη του Δ.Σ. και τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας κατά την 30-09-2015 δεν κατείχαν μετοχές της Εταιρείας.

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

4.12.2. Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή βασικά

Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται με τη διαίρεση του αναλογούντος στους μετόχους της Εταιρείας κέρδους με τον σταθμισμένο μέσο όρο των σε κυκλοφορία μετοχών κατά την διάρκεια της περιόδου, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη οι μετοχές που τυχόν αγοράστηκαν από την Εταιρεία και οι οποίες εμφανίζονται ως ίδιες μετοχές.

Κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή	30-Σεπ-15	31-Δεκ-14
Καθαρό Κέρδος / (Ζημιά) χρήσης που αναλογεί στους ιδιοκτήτες της ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.	-888	-1.330
Σταθμισμένος μέσος αριθμός των σε κυκλοφορία κοινών μετοχών	13.202.756	6.746.066
Βασικά κέρδη / (ζημιές) ανά μετοχή (σε €)	-0,0673	-0,1973

4.12.3. Αποθεματικά και αδιανέμητα κέρδη - συσσωρευμένες ζημιές.

Τα λοιπά αποθεματικά και οι συσσωρευμένες ζημιές της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	Αποθεματικά				Σύνολο
	Αποθεματικό υπέρ το άρτιο	Τακτικό αποθεματικό	Αφορολόγητα	Λοιπά αποθεματικά	
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2014	2.852	386	384	865	4.487
Μεταβολή Αποθεματικών για την περίοδο 01/01 - 30/09/2014					
Απόφαση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 18-06-2014: Συμψηφισμός με ζημιές προηγ. χρήσεων	-	-	-373	-	-373
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	495	-	-	-	495
Αναπροσαρμογή εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	-	-	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) μετά από φόρους	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2014	3.347	386,00	11	865	4.609
Μεταβολή Αποθεματικών για την περίοδο 01/10 - 31/12/2014					
Αναπροσαρμογή εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	-	-	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) μετά από φόρους	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014	3.347	386	11	865	4.609
Μεταβολή Αποθεματικών για την περίοδο 01/01 - 30/09/2015					
Αναπροσαρμογή εύλογης αξίας χρηματοοικονομικών στοιχείων διαθέσιμων προς πώληση	-	-	-	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) μετά από φόρους	-	-	-	-	-
Υπόλοιπο κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015	3.347	386,00	11	865	4.609

Η Εταιρεία διατηρούσε αφορολόγητα αποθεματικά ύψους 384 χιλ. ευρώ, τα οποία σχηματίστηκαν κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 2238/1994. Μέρος από τα ανωτέρω αποθεματικά ποσού ευρώ 373 χιλ. εμπίπτει στις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 4172/2013, με βάση τις οποίες τα αποθεματικά, που προέρχονται από κέρδη που δεν φορολογήθηκαν κατά το χρόνο που προέκυψαν λόγω απαλλαγής τους κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 2238/1994 και δεν έχουν διανεμηθεί ή κεφαλαιοποιηθεί, από 1/1/2014 και εξής συμψηφίζονται

Ο ΚΕΚΡΟΥ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

υποχρεωτικά στο τέλος κάθε φορολογικού έτους με φορολογικά αναγνωρίσιμες ζημιές που προέκυψαν από οποιαδήποτε αιτία κατά τα τελευταία πέντε έτη μέχρι εξαντλήσεώς τους, εκτός εάν διανεμηθούν ή κεφαλαιοποιηθούν οπότε υπόκεινται σε αυτοτελή φορολόγηση με 19%. Στη χρήση 2014 τα εν λόγω αφορολόγητα αποθεματικά συμψηφίστηκαν βάσει απόφασης της Τακτικής Γενικής συνέλευσης της 18/6/2014 με φορολογικά αναγνωρίσιμες ζημιές.

Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ	Αποτελέσματα εις νέον
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2014	-399
Μεταβολή για την περίοδο 01/01 - 30/09/2014	
Τακτικό αποθεματικό απόφαση Γ.Σ.	-
Απόφαση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 18-06-2014: Συμψηφισμός με ζημιές προηγ. χρήσεων	373
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) μετά από φόρους	-74
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-1.100
Υπόλοιπο κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2014	-1.200
Μεταβολή για την περίοδο 01/10 31/12/2014	
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) μετά από φόρους	-
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-230
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2014	-1.430
Μεταβολή για την περίοδο 01/01 - 30/09/2015	
Τακτικό αποθεματικό απόφαση Γ.Σ.	-
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) μετά από φόρους	-
Καθαρά Αποτελέσματα Περιόδου	-888
Υπόλοιπο κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2015	-2.318

4.13. Κόστος πωλήσεων και έξοδα διοίκησης & διάθεσης

Το κόστος πωλήσεων και εξόδων διοίκησης και διάθεσης της περιόδου 01/01-30/09/2015 καθώς και τα συγκριτικά στοιχεία της αντίστοιχης περιόδου 2015, αναλύονται ως εξής:

	01/01-30/09/2015		01/01-30/09/2014	
	Κόστος πωλήσεων ακινήτων	Έξοδα διοίκησης και διάθεσης	Κόστος πωλήσεων ακινήτων	Έξοδα διοίκησης και διάθεσης
Αμοιβές προσωπικού	-	31	-	34
Υπεργολάβοι	-	-	-	1
Αμοιβές τρίτων	-	109	-	89
Δαπάνες για παροχές κοινής ωφελείας (Ηλεκτρικό, τηλεπικοινωνίες κλπ)	-	9	-	8
Αποσβέσεις	-	5	-	5
Φόροι	-	26	-	9
Λοιπά έξοδα	-	11	-	11
Αναλώσεις υλικών	-	-	-	-
Μεταφορά από τα αποθέματα	-	-	-	-
Μεταφορά στα αποθέματα	-	-	-	-
Σύνολο	0	191	0	157

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

4.14. Αμοιβές προσωπικού

Οι αμοιβές προσωπικού και ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού, της περιόδου 01/01-30/09/2015 και για την αντίστοιχη περίοδο 2014, αναλύεται ως εξής:

	<u>01.01 -</u> <u>30.09.2015</u>	<u>01.01 -</u> <u>30.09.2014</u>
Μισθοί και Παρεπόμενες παροχές υπαλλήλων	26	25
Μισθοί και Παρεπόμενες παροχές ημερομισθίων	-	-
Εισφορές Ασφαλιστικών Ταμείων	4	9
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	1	-
Αποζημιώσεις προσωπικού μη καλυπτόμενες από πρόβλεψη	-	-
Σύνολο Εξόδων	31	34

Ο μέσος όρος των εργαζομένων στο τέλος της τρέχουσας και της προηγούμενης περιόδου ήταν 2 άτομα.

4.15. Λοιπά έσοδα έξοδα

Τα λοιπά έσοδα και έξοδα αναλύονται ως εξής:

	<u>01.01 -</u> <u>30.09.2015</u>	<u>01.01 -</u> <u>30.09.2014</u>
Φόρος Ακίνητης Περιουσίας ΕΝΦΙΑ	121	198
Ειδικό Τέλος Ακινήτων	-	6
Απομείωση αξίας επενδυτικών ακινήτων	-	52
Απομείωση αξίας αποθεμάτων (Ακινήτων προς πώληση)	-	1.000
Λοιπά έξοδα	69	71
Σύνολο Εξόδων	190	1.327
Έσοδα από οριστική εκκαθάριση Φόρων Ακίνητης Περιουσίας χρήσεων 2012 & 2013	-	456
Λοιπά έσοδα	-	38
Σύνολο Εσόδων	0	494
Σύνολο	-190	-833

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

4.16. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έσοδα και έξοδα αναλύονται ως εξής:

	<u>01.01 -</u> <u>30.09.2015</u>	<u>01.01 -</u> <u>30.09.2014</u>
Πιστωτικοί Τόκοι		
Τόκοι καταθέσεων τραπεζών	-	-
Τόκοι υπερημερίας πελατών	-	-
Σύνολο	<u>0</u>	<u>0</u>
Χρεωστικοί Τόκοι		
Τόκοι Ομολογιακού δανείου	168	185
Τόκοι Βραχυπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού	-	22
Τόκοι δανείου συνδεδεμένων εταιριών	33	32
Τόκοι λοιπών υποχρεώσεων	7	8
Τόκοι αποζημίωσης προσωπικού	1	1
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	-	-
Λοιπά Έξοδα Τραπεζών	-	9
Σύνολο	<u>209</u>	<u>257</u>
Συναλλαγματικές διαφορές		
Χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές	-	-
Πιστωτικές συναλλαγματικές διαφορές	-	-
Σύνολο	<u>0</u>	<u>0</u>
Χρηματοπιστωτικά Αποτελέσματα	<u>209</u>	<u>257</u>

4.17. Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Στα πλαίσια της συνήθους επιχειρηματικής δραστηριότητάς της η Εταιρεία έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις από δικαστικές αγωγές πελατών της. Για τις αγωγές αυτές δεν έχει σχηματισθεί καμία πρόβλεψη γιατί η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι η οριστική διευθέτησή τους και οι πιθανές δικαστικές αποφάσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική θέση ή λειτουργία της Εταιρείας.

Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2003 και έχει αποδεχθεί το σημείωμα περαίωσης μέχρι και τη χρήση 2009, κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2010 έως και 2012 δεν έχουν καταστεί οριστικές. Για την ενδεχόμενη υποχρέωση από φόρους που πιθανόν να προκύψει από τον φορολογικό έλεγχο των ανέλεγκτων χρήσεων έχει σχηματιστεί πρόβλεψη συνολικού ποσού 69 χιλ. ευρώ. Για τη χρήση 2013 η εταιρεία υπήχθη σε φορολογικό έλεγχο από Νόμιμο ελεγκτή σύμφωνα με την § 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994, και έλαβε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη.

Για τη χρήση 2014 η Εταιρεία υπήχθη στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Νόμου 4174/2013, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, για τη χρήση που λήγει την 31 Δεκεμβρίου 2014. Ο έλεγχος αυτός ολοκληρώθηκε και η Εταιρεία έλαβε τη σχετική Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη.

Ο ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

4.18. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι πάσης φύσεως συναλλαγές (εισροές και εκροές) σωρευτικά από την έναρξη της διαχειριστικής περιόδου καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται στο Δ.Λ.Π. 24, είναι τα εξής:

	1/1-30/09/2015			1/1-30/9/2014			
	ΓΕΚ - ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	ΔΙΕΥΘ/ΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ & ΜΕΛΗ Δ.Σ.	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΡΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ Α.Ε.	ΓΕΚ - ΤΕΡΝΑ Α.Ε.	ΔΙΕΥΘ/ΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ & ΜΕΛΗ Δ.Σ.	ΣΥΝΟΛΟ
α	Εισροές	-	-	2	-	-	2
β	Εκροές	33	-	33	-	27	27
γ	Απαιτήσεις	-	-	34	-	-	34
δ	Υποχρεώσεις	701	-	701	28	663	691
ε	Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	-	25	25	-	-	25
στ	Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	-	-	-	-	-	-
ζ	Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	-	-	-	-	-	-

4.19. Μεταγενέστερα γεγονότα

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα με σημαντική επίδραση στα αποτελέσματα της Εταιρείας, που συνέβησαν ή ολοκληρώθηκαν μετά την 30.9.2015, ημερομηνία των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων και μέχρι την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 26.11.2015.

Π. Ψυχικό 26 Νοεμβρίου 2015

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Η Οικονομική Διευθύντρια

Δημήτριος Χρ. Κλώνης

Α.Δ.Τ. ΑΚ 121708

Πέτρος Κ. Σουρέτης

Α.Δ.Τ. ΑΒ 348882

Κυριακή Γ. Αναστοπούλου

Α.Δ.Τ. ΑΗ 135720

Ο ΚΕΚΡΩΨ Α.Ε.

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ & ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις 1^{ης} Ιανουαρίου έως 30^{ης} Σεπτεμβρίου 2015
(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 01.01.2015 έως 30.09.2015

ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΑΙ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΑΙ-ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑΙ ΚΑΙ ΛΑΤΟΜΙΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ "Ο ΚΕΚΡΩΨ Α.Ε."

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 223301000 (ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 13063/06/Β/86/134) Δάφνης 6, 154 52, Π. Ψυχικό

Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1 Ιανουαρίου 2015 έως 30 Σεπτεμβρίου 2015
(Δημοσιευόμενα σύμφωνα με την απόφαση 4/507/28.04.2009, του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοιχείων σε μία γενική ομολογία για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας ΚΕΚΡΩΨ Α.Ε. Συναίετοίς επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την Εταιρεία, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου της Εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή όποτε αυτή απαιτείται.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ	Δάφνης 6, 154 52, Π. Ψυχικό 223301000	Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:
Διεύθυνση έδρας Εταιρείας:	13063/06/Β/86/134	Δημήτριος Χ. Κλώνης Πρόεδρος
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ	Υπουργείο Ανάπτυξης	Δημήτριος Γ. Αντωνάκος Αντιπρόεδρος
Αριθμός Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών	Διεύθυνση Ανωνύμων εταιρειών	Πέτρος Κ. Σουρής Διευθύνων Σύμβουλος
Αρμόδια Αρχή:	http://www.kekrops.gr	Βασίλειος Α. Δοκμακέρης Μη εκτελεστικό μέλος
Διεύθυνση διαδικτύου Εταιρείας:		Λυδία ΑΒ Τσιτσά Αναξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
Ημερομηνία έκδοσης από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων (από τις οποίες αντλήθηκαν συνοπτικά στοιχεία):	26/11/2015	Περικλής Σ. Τσιπουράρας Αναξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
		Σωτήρης Ν. Φίλος Αναξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015		
Ποσά σε χιλιάδες ευρώ		
	30/9/2015	31/12/2014
ΕΠΕΡΙΗΤΙΚΟ		
Ιδιωχοσυστοιχούμενα Ενομόια πέραν στοιχείων	866	871
Επενδύσεις σε ακίνητα	11	11
Άλλα περιουσιακά στοιχεία	-	-
Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις	10.399	10.399
Συμμετοχές σε συνεισείς	-	-
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	1	1
Αποθέματα	4.286	4.286
Απατήσεις από πλάτες	-	3
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	667	623
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	582	1.173
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαριζόμενα για πώληση	-	-
ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΡΙΗΤΙΚΟΥ	16.812	17.367
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μετοχικό κεφάλαιο	4.621	4.621
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	2.291	3.179
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)	6.912	7.800
Μικροπρόθεσμες διενεακές υποχρεώσεις	4.150	4.200
Προβλέψεις / Λοιπές μικροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.522	3.211
Βραχυπρόθεσμες διενεακές υποχρεώσεις	100	100
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.128	2.056
Υποχρεώσεις που σχετίζονται με μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προαριζόμενα για πώληση	-	-
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	9.900	9.567
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	16.812	17.367

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		
Ποσά σε χιλιάδες ευρώ		
	30/9/2015	30/9/2014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2015 και 01.01.2014)	7.800	5.243
Συνεκρατικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συναρτιζόμενες και διακοπές δραστηριοτήτων)	-888	-1.174
Αύξηση (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	-	3.961
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-
Ανορθές / (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	-	-
Ποσά προαριζόμενα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου - Καταθέσεις μετόχων	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30.09.2015 και 30.09.2014 αντίστοιχα)	6.912	8.030

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ		
Ποσά σε χιλιάδες ευρώ		
	01.01.- 30.09.2015	01.01.- 30.09.2014
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη/(Ζημιές) από φόρων (Συναρτιζόμενες δραστηριότητες)	-578	-1.232
Κέρδη/(Ζημιές) από φόρων (Διακοπές δραστηριοτήτων)	-	-
Πλεονεξιόν προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	5	5
Προβλέψεις	2	1.033
Απομείωση επενδυτικών ακινήτων στην εύλογη αξία.	-	-
Διαφορά επενδυτικών ακινήτων	-	-
Απομείωση αξίας επωφελημάτων	-	-
Ανολοκλήρωση (ζημιών) σημαντικών επιχειρήσεων	-	-
Αποτελέσματα έσοδα, έσοδα, κέρδη και ζημιές επενδυτικών δραστηριοτήτων	-	-
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	209	257
Πλεονεξιόν προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες		
Μείωση/(Αύξηση) αποθεμάτων	-	-
Μείωση/(Αύξηση) απαιτήσεων	-41	-845
(Μείωση/(Αύξηση) υποχρεώσεων (πλίν τραπεζών)	28	-505
Μείωv	-	-
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα καταβληθέντα	-165	-208
Καταβληθέντα φόροι εισοδήματος	-1	-
Λειτουργικές ροές από διακοπές δραστηριοτήτων	-	-
Σύνολο εισροών/εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-541	-1.475
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-	-
Ανορθές ενσώματων και υλικών παγίων περιουσιακών στοιχείων	-	-
Σύνολο εισροών/εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-	-
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	-	3.961
Εισπράξεις από εκδοθέντα ανελιμηθέντα δάνεια	-	397
Εξοφλήσεις δανείων	-50	-921
Σύνολο εισροών/εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-50	3.337
Κεφάλαια από τη μείωση/αύξηση των ταμειακών & ισοδύναμων περιόδου (α)+(β)+(γ)	-591	1.862
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.173	25
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	582	1.887

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες (Ποσά σε χιλιάδες ευρώ, εκτός αν ορίζεται διαφορετικά)

- Οι βασικές λογιστικές αρχές που εφαρμόστηκαν είναι αυτές που προβλέπονται από τη διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και δεν έχουν μεταβληθεί σε σχέση με αυτές που εφαρμόστηκαν στη προηγούμενη χρήση 2014.
- Η εταιρεία της Εταιρείας έχει εγγραφεί προσημειωμένη υποθήκη ποσού € 5,95 εκατ. για την εξασφάλιση υποχρεώσεων ποσού € 4,3 εκατ. των Ομολογητών Δανειστών.
- Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2003 και έχει αποδεχθεί το σημείωμα περαιώσεως μέχρι και τη χρήση 2009, κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις 2010 έως και 2012 δεν έχουν καταστεί οριστικές. Για τη χρήση 2013 η Εταιρεία υπήχθη σε φορολογικό έλεγχο από Νόμιμο ελεγκτή σύμφωνα με την § 5 του άρθρου 82 του Ν. 2238/1994, και έλαβε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη. Για τη χρήση 2014 η Εταιρεία υπήχθη στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Νόμου 4174/2013, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, για τη χρήση που λήγει την 31 Δεκεμβρίου 2014. Ο έλεγχος αυτός ολοκληρώθηκε και η Εταιρεία έλαβε τη σχετική Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη.
- Ο σημαντικότερο μέρος της επενδυτικής ακίνητης περιουσίας της Εταιρείας διενεαίνεται από τρίτους ή τελεί υπό απαλλοτρίωση. Για τις νομικές υποθέσεις που αφορούν την ακίνητη περιουσία της Εταιρείας και επειδή λόγω της έκτασης τους δεν είναι δυνατή η αναλυτική παράθεση τους στην παρούσα συνοπτική οικονομική κατάσταση, παρακαλούμε να ανατρέξετε στη διεύθυνση διαδικτύου της Εταιρείας όπου αναρτώνται οι Οικονομικές Καταστάσεις (σελίδα 18).
- Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρείας στο τέλος της τρέχουσας και της προηγούμενης περιόδου ήταν 2 άτομα.
- Στους λογαριασμούς του Ισολογισμού «Λοιπές απαιτήσεις/προκαταβολές λοιπών φόρων» και «Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις-Εσοδα επομένων χρήσεων», απεικονίζονται απαιτήσεις κατά του Ελληνικού Δημοσίου ποσού € 501 χιλ. που απορρέουν από προφύλαγες που έχουν υποβληθεί και με τις οποίες η Εταιρεία ζητεί να επιστραφούν νομιμοδικώς οι αχρεωστώως καταβληθέντες φόροι και τέλη, ήτοι: 1) Φόρος ακίνητης περιουσίας ποσού 298 χιλ. αναφορικά με τα υπο αναγκαστική απαλλοτρίωση ακίνητα της Εταιρείας κατά την 1η Ιανουαρίου 2013. 2) τόκοι ποσού € 133 χιλ. και 3) Φόρος ακίνητης περιουσίας ποσού 70 χιλ. αναφορικά με τα υπο αναγκαστική απαλλοτρίωση ακίνητα της Εταιρείας κατά την 1η Ιανουαρίου 2011.
- Το ποσό των προβλέψεων για ενδεχόμενες υποχρεώσεις που έχουν διενεργηθεί αφορά τις ανελιγμένες φορολογικές χρήσεις και ανέρχεται σε € 69 χιλ.
- Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ με έδρα την Ελλάδα, ποσοστό συμμετοχής 28,74% με την μέθοδο της καθαρής θέσης.
- Οι πλάτες φθόσκων συναλλαγών (εισορές και εκροές) σωρευτικά από την έναρξη της διενεργητικής περιόδου καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας περιόδου, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της με τα συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται στο Δ.Α.Π. 24 είναι τα εξής: α) Εισορές € 33 χιλ., β) Εκροές € 33 χιλ., γ) Απαιτήσεις € 701 χιλ., δ) Υποχρεώσεις € 701 χιλ., ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης € 25 χιλ., στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης € 0 χιλ., ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης € 0 χιλ.
- Στη λήξη της τρέχουσας περιόδου δεν κατέχονται μετοχές της Εταιρείας από την ίδια.

Παλιό Ψυχικό, 26 Νοεμβρίου 2015

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Η Οικονομική Διευθύντρια

Δημήτριος Χρ. Κλώνης
Α.Δ.Τ. ΑΚ 121708

Πέτρος Κ. Σουρής
Α.Δ.Τ. ΑΒ 348882

Κυριακή Γ. Αναστοπούλου
Α.Δ.Τ. ΑΗ 135720