



Π. Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Γ. ΝΙΚΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΑΡΙΘΜ. ΓΕΜΗ 000273601000
22ο χιλ. Ε.Ο. Αθηνών-Λαμίας 14565, Αγ. Στέφανος Αττικής
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ
από 1 Ιανουαρίου 2015 έως 30 Σεπτεμβρίου 2015

Σύμφωνα με την Απόφαση 4/507/28.04.2009 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
 Σύμφωνα με την Απόφαση 1/10/2015 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
 Σύμφωνα με την Απόφαση 1/10/2015 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από την ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Π.Γ. ΝΙΚΑΣ ΑΒΕΕ και του ΟΜΙΛΟΥ Π.Γ. ΝΙΚΑΣ ΑΒΕΕ. Συνιστάται επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με τον εκδότη, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της Εταιρείας, όπου αναρτάται η ενδιάμεση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση καθώς και η έκθεση επακόλουθης του ορκωτού ελεγκτή λογιστή όποτε αυτή απαιτείται.

Αρμόδια Υπηρεσία-Νομάρχια: Αθηνών
 Διεύθυνση διαδικτύου Εταιρείας: www.nikas.gr
 Σύμβαση Διοικητικού Συμβουλίου: 1. Στέργιος Νέζης, Πρόεδρος Δ.Σ, Μη Εκτελεστικό Μέλος, 2. Αγγελική Οικονόμου, Αντιπρόεδρος & Διευθύντρια Συμβούλου, Εκτελεστικό Μέλος, 3. Γεώργιος Γιατράκος, Εντεταλμένος Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος, 4. Άγγελος Πλακόπητας, Μη Εκτελεστικό Μέλος, 5. Στυριών Θεοδωρόπουλος, Μη Εκτελεστικό Μέλος, 6. Στυλιανός Αργυρός, Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος, 7. Αλέξανδρος Βουαβούνης, Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος, 8. Μιχαήλ Μαδιανός, Μη Εκτελεστικό Μέλος, 9. Κωνσταντίνος Βουαβούνης, Μη Εκτελεστικό Μέλος
 Ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο: 30 Νοεμβρίου 2015
 Ορκωτός ελεγκτής: Μιχαλάτος Κωνσταντίνος του Ιωάννη (Αρ.Μ. ΣΟΕΛ 17701)
 Ελεγκτική εταιρία: PRICEWATERHOUSECOOPERS Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρία
 Τύπος έκθεσης επακόλουθης ελεγκτών: Με σύμφωνη γνώμη - Όχι έμφασης

1.1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (Ποσά εκφρασμένα σε €)

	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ	
	30 Σεπτεμβρίου 2015	31 Δεκεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2015	31 Δεκεμβρίου 2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	44.209.003	45.875.344	36.115.194	37.408.246
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	162.286	214.494	162.220	214.910
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	400	400	929.056	929.056
Αποθέματα	2.973.369	3.901.334	2.349.943	2.923.694
Απαιτήσεις από πελάτες	18.626.471	17.645.418	21.532.226	19.288.298
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	927.226	2.126.414	766.852	1.946.146
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	66.898.756	69.763.404	61.855.492	62.710.350
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετοχικό κεφάλαιο	12.138.797	12.138.797	12.138.797	12.138.797
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	(45.938.584)	(38.974.678)	(49.181.876)	(41.941.057)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων μετόχων μητρικής (α)	(33.799.787)	(26.835.882)	(37.043.079)	(29.802.260)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές (β)	(2.101.782)	(1.689.744)	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)	(35.901.569)	(28.525.625)	(37.043.079)	(29.802.260)
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	(0)	-	0	-
Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.237.479	6.254.068	1.204.527	1.214.621
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	77.426.816	75.165.416	67.216.252	66.076.440
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19.136.030	16.869.545	30.477.793	25.221.550
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	102.800.325	98.289.029	98.898.571	92.512.611
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	66.898.756	69.763.404	61.855.492	62.710.350

1.3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Ποσά εκφρασμένα σε €)

	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ	
	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2014	30 Σεπτεμβρίου 2015	30 Σεπτεμβρίου 2014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (1/1/2015 και 1/1/2014 αντίστοιχα)	(28.525.625)	(14.554.786)	(29.802.260)	(7.447.950)
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	(7.375.942)	(7.013.569)	(7.240.820)	(7.111.217)
Διανομή μερισμάτων	-	(27.256)	-	-
Αποθεματικά μεταρτίμησης ομολογιακού δανείου	-	-	-	-
Αναλογιστικά κέρδη/(ζημιές) μετά από αναβαλλόμενους φόρους	-	-	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (30/09/2015 και 30/09/2014 αντίστοιχα)	(35.901.568)	(21.595.609)	(37.043.079)	(14.559.166)

1.4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (Ποσά εκφρασμένα σε €) - έμμεση μέθοδος

	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ	
	1 Ιαν - 30 Σεπτεμβρίου 2015	1 Ιαν - 30 Σεπτεμβρίου 2014	1 Ιαν - 30 Σεπτεμβρίου 2015	1 Ιαν - 30 Σεπτεμβρίου 2014
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	(6.380.605)	(6.506.356)	(6.340.819)	(6.980.069)
Πλέον/μείον προσαρμογές για:				
Αύξηση/(μείωση) προβλέψεων	73.870	(284.461)	73.870	1.518.183
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	3.891.802	3.670.072	4.296.213	2.900.550
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	2.145.372	2.283.703	1.578.300	1.668.797
Ζημιές/(Κέρδη) από πώληση παγίων στοιχείων	12.084	(7.965)	(9.805)	(718)
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	(55.093)	(61.262)	(55.093)	(61.262)
Σύνολο εισαρών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες πριν από μεταβολές στο κεφάλαιο κίνησης	(312.571)	(906.269)	(457.335)	(954.520)
Μείωση/(αύξηση) αποθεμάτων	1.079.095	951.282	724.881	990.880
Μείωση/(αύξηση) απαιτήσεων	(921.265)	1.001.156	(1.955.992)	(504.765)
(Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.756.063	1.934.687	2.929.906	2.568.940
Σύνολο εισαρών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες	1.601.321	2.980.856	1.241.459	2.100.536
Καταβλημένοι φόροι	(5.615)	(64.416)	-	(61.609)
Σύνολο καθαρών εισαρών/(εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες(α)	1.595.706	2.916.440	1.241.459	2.038.927
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(433.079)	(1.029.847)	(248.573)	(851.213)
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων (Αύξηση)/Μείωση συμμετοχών σε θυγατρικές	17.468	1.247	25.821	1.247
-	-	-	(0)	-
Σύνολο εισαρών/(εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(415.611)	(1.028.600)	(222.752)	(849.966)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	920.000	364.580	920.000	364.580
Εξοφλήσεις δανείων	(1.977.208)	(1.093.521)	(1.876.061)	(569.342)
Τόκοι πληρωθέντες	(887.374)	(1.394.539)	(774.004)	(1.130.968)
Σύνολο εισαρών/(εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(1.944.582)	(2.123.479)	(1.730.065)	(1.335.731)
Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)	(764.488)	(235.639)	(711.358)	(146.770)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.240.883	768.525	1.088.943	569.687
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	476.396	532.886	377.585	422.918

1.2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ποσά εκφρασμένα σε €)

	ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ		ΕΤΑΙΡΙΚΑ	
	1 Ιαν - 30 Σεπτεμβρίου 2015	1 Ιαν - 30 Σεπτεμβρίου 2014	1 Ιαν - 30 Σεπτεμβρίου 2015	1 Ιαν - 30 Σεπτεμβρίου 2014
Κύκλος εργασιών	37.721.426	41.643.600		
Μικτά κέρδη/(ζημιές)	9.720.544	11.503.249		
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(2.466.915)	(2.843.530)		
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων	(6.380.605)	(6.506.356)		
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(7.375.942)	(7.013.569)		
Μετοχοι Μητρικής	(6.963.905)	(6.679.137)		
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(412.037)	(334.432)		
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	-	-		
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	(7.375.942)	(7.013.569)		
Μετοχοι Μητρικής	(6.963.905)	(6.679.137)		
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(412.037)	(334.432)		
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(0,34)	(0,33)		
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων και εκτάκτων αποτελεσμάτων	(321.544)	(559.827)		
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	(321.544)	(559.827)		
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ				
1 Ιουλ - 30 Σεπτεμβρίου 2015		1 Ιουλ - 30 Σεπτεμβρίου 2014		
Κύκλος εργασιών	11.567.391	14.632.610		
Μικτά κέρδη/(ζημιές)	3.082.928	3.960.617		
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(808.108)	(1.473.381)		
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων	(1.989.818)	(2.781.339)		
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(2.005.130)	(3.086.182)		
Μετοχοι Μητρικής	(1.910.779)	(2.919.586)		
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(94.351)	(166.596)		
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	-	-		
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	(2.005.130)	(3.086.182)		
Μετοχοι Μητρικής	(1.910.779)	(2.919.586)		
Μη ελέγχουσες συμμετοχές	(94.351)	(166.596)		
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	(0,09)	(0,14)		
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων και εκτάκτων αποτελεσμάτων	(109.278)	(725.112)		
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	(109.278)	(725.112)		
ΕΤΑΙΡΙΚΑ				
1 Ιουλ - 30 Σεπτεμβρίου 2015		1 Ιουλ - 30 Σεπτεμβρίου 2014		
Κύκλος εργασιών			11.192.417	12.891.919
Μικτά κέρδη/(ζημιές)			2.824.530	3.360.805
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων			(719.162)	(1.833.015)
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων			(1.923.887)	(2.775.508)
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους (Α)			(1.923.887)	(2.959.208)
Μετοχοι Μητρικής			(1.910.779)	(2.919.586)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές			(94.351)	(166.596)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)			-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)			(1.923.887)	(2.959.208)
Μετοχοι Μητρικής			(1.910.779)	(2.919.586)
Μη ελέγχουσες συμμετοχές			(94.351)	(166.596)
Κέρδη/(ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)			(0,10)	(0,15)
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων και εκτάκτων αποτελεσμάτων			(197.799)	(826.918)
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων			(197.799)	(1.286.918)

Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες :

- Στοιχεία αναφορικά με τις εταιρείες στις οποίες συμμετέχει ο Όμιλος αναφέρονται στη συνέχεια:

Επιωνυμία εταιρείας	Χώρα εγκατάστασης	% Συμμετοχές		Ανέλεγκτες Φορολογικές χρήσεις
		Άμεση	Έμμεση	
1. Μητρική Π.Γ. ΝΙΚΑΣ ΑΒΕΕ	Ελλάδα			2010 & εννεάμηνο 2015
2. ΔΟΜΟΚΟΣ Α.Ε.	Ελλάδα	Ολική 70,00%		2010 - εννεάμηνο 2015
3. ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Β.Ε.	Ελλάδα	Ολική 55,00%		2010 & εννεάμηνο 2015
4. ΝΙΚΑΣ GROUP LIMITED	Κύπρος	Ολική 100,00%		2008 - εννεάμηνο 2015
5. ΝΙΚΑΣ SKOPJE LTD.	Π.Γ.Δ.Μ	Ολική 98,45%		2007 - εννεάμηνο 2015
6. ΝΙΚΑΣ BULGARIA EAD	Βουλγαρία	Ολική 100,00%		2006 - εννεάμηνο 2015

Ο βασικός μέτοχος της Π.Γ. ΝΙΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε. είναι η GCI FOOD ENTERPRISE LTD με ποσοστό συμμετοχής 67,48%, η οποία κατέχει 13.651.497 μετοχές και είναι θυγατρική του Ομίλου GLOBAL CAPITAL INVESTORS (II) LP.

2. Οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν είναι σύμφωνες με τις αρχές για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων και έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις χρήσεις που παρουσιάζονται εκτός όπου αναφέρεται διαφορετικά.

3. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές, καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας και των θυγατρικών της.

4. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου (30/09/2015) ήταν 311 για την Εταιρεία και 322 για τον Όμιλο. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της προηγούμενης αντίστοιχης περιόδου (30/09/2014) ήταν 296 και 417, για την Εταιρεία και τον Όμιλο αντίστοιχα.

5. Κατά την προηγούμενη περίοδο που έληξε την 30.09.2014, συγκεκριμένα κονδύλια που αφορούν έξοδα προώθησης τα οποία προκύπτουν βάσει συμβάσεων με πελάτες, ποσού 2.692.000 ευρώ, ταξινομήθηκαν από λάθος στα έξοδα διαθέσιμα αντί αφαιρετικά των εσόδων όπως ορίζει το ΔΛΠ 18 «Έσοδα». Έκτοτε, η Εταιρεία παρέβη σε αναβάθμιση των λογιστικών συστημάτων της, που της επέτρεψε να εφαρμόσει ορθότερη παρακολούθηση των εν λόγω προϋπολογιστικών κονδυλίων. Ως εκ τούτου τα συγκριτικά στοιχεία της περιόδου με λήξη την 30.09.2014 έχουν αναπροσαρμοστεί ώστε να εμφανίζουν ορθώς το προαναφερθέντα κονδύλια αφαιρετικά των πωλήσεων όπως ορίζει το ΔΛΠ 18 «Έσοδα». Ως αποτέλεσμα της αναπροσαρμογής των εν λόγω κονδυλίων ο Κύκλος εργασιών καθώς και το Μικτό Κέρδος του Εννεαμήνου 2014 εμφανίζονται μειωμένα κατά 2.692.000 ευρώ με αντίστοιχη μείωση των Εξόδων διαθέσιμα. Τα αποτελέσματα εκμετάλλευσης καθώς και τα αποτελέσματα προ φόρων δεν διαφοροποιούνται.

6. Σύμφωνα με την από 15 Ιουνίου 2010 Σύμβαση κάλυψης του Κοινού Ομολογιακού Δανείου ύψους ευρώ 35.850.000, έχουν δοθεί οι εξής εξασφαλίσεις: Α. Σύσταση ενεχύρου Α' τάξεως υπέρ του Εκπρωστού των Ομολογιούχων, για λογαριασμό των Ομολογιούχων επί του συνόλου των μετοχών κυριότητας της Εταιρείας των θυγατρικών (α) ΔΟΜΟΚΟΣ Α.Ε., (β) ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ και (γ) ΝΙΚΑΣ GROUP Limited (ΝΙΚΑΣ CYPRUS). Β. Εμπορικές απαιτήσεις της Εταιρείας από τις θυγατρικές της εταιρείες ΝΙΚΑΣ BULGARIA EAD, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΑΛΛΑΝΤΙΚΩΝ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και ΝΙΚΑΣ SCOP DOO συνολικού ύψους ευρώ 7.092.117,31. Γ. Υποθήκες επί ακινήτων της Εταιρείας με αναπόσβεστο υπόλοιπο στα βιβλία της Εταιρείας την 30/09/2015 ευρώ 33.175.404.

7. Σύμφωνα με τη από 19/10/2012 τροποποιημένη Σύμβαση Κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου ύψους 35.850.000 ευρώ μεταξύ των αρνητικών υποχρεώσεων της Εταιρείας είναι και η τήρηση τριών συγκεκριμένων περιοριστικών χρηματοοικονομικών όρων, όπως αυτοί περιγράφονται παρακάτω: • Ο λόγος του Συνολικού Καθαρού Δανειακού προς το Λειτουργικό ΕΒΙΤΔΑ • Ο λόγος του Λειτουργικού ΕΒΙΤΔΑ προς τους Καθαρούς Χρεωστικούς Τόκους • Ο Συνολικός Δανειακός. Η Εταιρεία βάσει των οικονομικών καταστάσεων της 31 Δεκεμβρίου 2014 και της 30 Σεπτεμβρίου 2015, δεν πληροσσε συγκεκριμένους περιοριστικούς χρηματοοικονομικούς όρους οι οποίοι αφορούν το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο και κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού η Εταιρεία δεν είχε λάβει ενγράφημα από τους Ομολογιούχους την παραιτήση άσκησης δικαιωμάτων που απορρέουν από τη μη τήρηση των ανωτέρω όρων. Επίσης έως την 30 Σεπτεμβρίου 2015 η Εταιρεία δεν κατέβαλε τους δεδουλευμένους τόκους ύψους περίπου ευρώ 3,3 εκ. καθώς και κεφάλαιο 35,85 εκ. όπως οφείλε. Το αποτέλεσμα των προαναφερθέντων γεγονότων έχει οδηγήσει στην ταξινόμηση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου ευρώ 39,1 εκ. και των Μεταρτίμων Ομολογιακών Δανείων ευρώ 13,0 εκ. στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, όπως ορίζει το Δ.Λ.Π. 1.

8. Κατά το Εννεάμηνο του 2015, η Εταιρεία και ο Όμιλος πραγματοποιήσαν ζημιές ύψους €7,2 εκ. και €7,4 εκ. αντίστοιχα, ενώ κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2015 οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας και του Ομίλου υπερέβησαν το κυκλοφορούν ενεργητικό τους κατά €73,0 εκ. και €74,0 εκ. αντίστοιχα. Επιπλέον, κατά την προαναφερόμενη ημερομηνία η καθαρή θέση τόσο της Εταιρείας όσο και του Ομίλου έχει καταστεί αρνητική κατά €37,0 εκ. και €35,9 εκ. αντίστοιχα. Οι συνθήκες αυτές, υποδηλώνουν ουσιαστική αβεβαιότητα που ενδεχομένως δημιουργεί σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα της