

# F.H.L. H. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ ΓΡΑΝΙΤΕΣ Α.Β.Ε.Ε.

ΕΔΡΑ: ΒΙ.ΠΕ. ΔΡΑΜΑΣ - Α.Μ.Α.Ε 25177/06/Β/91/06

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003 - 7η ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2003-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003)

## Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

### Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
1. Έξοδα ίδρυσης & πρώτης εγκατάστασης	15.813,66	4.120,88	11.692,78
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	139.716,62	139.716,61	0,01
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	6.623.641,89	5.057.754,63	1.565.887,26
	<u>6.779.172,17</u>	<u>5.201.592,12</u>	<u>1.577.580,05</u>

### Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

#### Ι. Ανώματες Ακίνητοποιήσεις

	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
1. Έξοδα ερευνών & ανάπτυξης	9.842.573,40	2.983.899,69	6.858.673,71
2. Παρ/σεις & δικαιώμ. βιομ. ιδιοκτησίας	298.001,01	134.969,76	163.031,25
3. Υπεραξία επιχείρησης	8.029.136,12	401.456,81	7.627.679,31
5α. Διαφορές ενοποίησης	1.919.740,08	1.652.174,05	267.566,03
	<u>20.089.450,61</u>	<u>5.172.500,31</u>	<u>14.916.950,30</u>

#### ΙΙ. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις

	Αξία Κτίσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία
1. Γήπεδα Οικόπεδα	59.970,76	0,00	59.970,76
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	6.878.756,16	989.027,34	5.889.728,82
4. Μηχ/τα-Τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός	18.921.330,36	9.189.025,75	9.732.304,61
5. Μεταφορικά μέσα	2.284.244,03	1.474.383,51	809.860,52
6. Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός	1.334.046,18	806.785,87	527.260,31
7. Ακιν/σεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	695.552,52	0,00	695.552,52
<b>Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)</b>	<u>50.263.350,62</u>	<u>17.631.722,78</u>	<u>32.631.627,84</u>

#### ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακροπ/σμες χρηματ/κές απαιτήσεις

1. Συμ/χές σε συνδεδεμένες επιχ/σεις	2.625.646,72		2.274.904,39
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις	70.341,21		70.341,21
	<u>2.695.987,93</u>		<u>2.345.245,60</u>

### ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)

#### Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

##### Ι. Αποθέματα

1. Εμπορεύματα	44.267,98		150.006,43
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή	10.526.489,57		7.200.925,63
3. Παραγωγή σε εξέλιξη	4.285.113,52		3.281.805,16
4. Πρώτες & βοηθ. ύλκες-Αναλώσιμα	9.444.002,53		10.556.362,44
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμ.	1.772.614,14		4.366.341,04
	<u>26.072.487,74</u>		<u>25.555.440,70</u>

##### ΙΙ. Απαιτήσεις

1. Πελάτες	30.129.687,26		18.203.649,99
<b>Μείον:</b> Προβλέψεις	<u>179.477,95</u>	29.950.209,31	<u>79.868,76</u>
2. Γραμμάτια εισπρακτέα		90.255,00	0,00
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχ/νες)		1.112.960,54	0,00
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφαγιασμένες)		337.529,00	337.529,00
8. Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων		515.460,27	2.677,64
11. Χρεώστες διάφοροι		4.010.092,26	6.903.479,03
		<u>21.066,48</u>	<u>0,00</u>
		<u>36.037.572,86</u>	<u>25.367.466,90</u>

##### ΙΙΙ. Χρεώγραφα

1. Μετοχές	42.368,42		2.318,42
2. Ομολογίες	586,94		586,94
3. Λοιπά χρεώγραφα	58.593,37		19.193,37
	<u>101.548,73</u>		<u>22.098,73</u>

##### ΙV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο	2.011.563,31		1.945.630,06
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	<u>5.522.751,79</u>		<u>355.152,24</u>
	<u>7.534.315,10</u>		<u>2.300.782,30</u>

### ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ+ΔΙV)

	<u>1.533.245,96</u>		<u>26.865,10</u>
--	---------------------	--	------------------

### Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επομένων χρήσεων	108.184.366,21		85.546.834,67
---------------------------	----------------	--	---------------

### ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

	<u>108.184.366,21</u>		<u>85.546.834,67</u>
--	-----------------------	--	----------------------

### ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ

1. Αιτήτρια περιουσιακά στοιχεία	14.086.757,15		8.086.757,15
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	0,00		288.303,97
	<u>14.086.757,15</u>		<u>8.375.061,12</u>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003 (1.1. - 31.12.2003)

### Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2002
Κύκλος εργασιών (πωλήσεων)	36.739.886,33	37.402.618,22
<b>Μείον:</b> Κόστος πωλήσεων	<u>21.252.098,41</u>	<u>21.510.955,74</u>
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>15.487.787,92</b>	<b>15.891.662,48</b>
<b>Πλέον:</b> Άλλη έσοδα εκμεταλλεύσεως	<b>395.009,29</b>	<b>766.649,98</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>15.882.797,21</b>	<b>16.658.312,46</b>
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	3.658.976,48	3.078.312,97
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	<u>4.781.781,76</u>	<u>3.979.694,83</u>
	<u>8.440.758,24</u>	<u>7.058.007,80</u>
<b>Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>7.442.038,97</b>	<b>9.600.304,66</b>
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 1. Έσοδα συμμετοχών	0,00	11.423,63
2. Έσοδα χρεογράφων	0,00	2.600,10
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	168.940,29	21.115,26
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	<u>3.165.777,32</u>	<u>2.754.923,06</u>
	<u>-2.996.837,03</u>	<u>-2.719.784,07</u>
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	<b>4.445.201,94</b>	<b>6.880.520,59</b>

### ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	168.830,09		652.314,49
2. Εκτακτα κέρδη	45.627,03		873.188,26
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00	214.457,12	2.878,90
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	<u>233.869,18</u>		<u>1.137.398,11</u>
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	40.542,70		720,24
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδ.	<u>936.520,31</u>	1.210.932,19	-996.475,07
	<u>3.448.726,87</u>		<u>3.448.726,87</u>

### Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)

<b>Μείον:</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.724.756,62		3.143.713,02
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωματ/νες στο Α.Κ. κόστος	<u>3.724.756,62</u>		<u>0,00</u>

### Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως προ φόρων

<b>Μείον:</b> φόρος εισοδήματος	191.677,73		1.186.869,81
<b>Μείον:</b> Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο Α.Κ. φόροι	0,00		0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	<b>191.677,73</b>		<b>6.083.914,08</b>
<b>Μείον:</b> Αναλογία μετοχών μειοψηφίας	<u>-206.245,13</u>		<u>-485.766,72</u>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ</b>	<b>3.463.294,27</b>		<b>6.569.680,80</b>

8) Στις 10/2/2003 ορκoλήρωθηκε το Sales & Lease Back παγίων στοιχείων ποσού 6.000.000 Ευρώ.

9) Με την υπ' αριθμό 10117/11.8.03 απόφαση της Διεύθυνσης Εμπορίου εγκρίθηκε η συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρίας "F.H.L ΣΙΝΤΟΣ ΑΒΕΕ" και Ισολογισμό Μετασχηματισμού 31.3.2003.

10) Οι λογιστικές ζημιές της απορροφούμενης εταιρίας "F.H.L ΣΙΝΤΟΣ ΑΒΕΕ" συμψηφίστηκαν με τα κέρδη της "F.H.L. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ Α.Β.Ε.Ε.". Η διαφορά που προέκυψε ύψους 488.751,51 Ευρώ επιβάρυνε την διάθεση αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσης.

11) Λόγω της ορκoλήρωσης της συγχώνευσης, που αναφέρεται στην σημείωση 9, οι συνολικές διαφορές ενοποίησης και το αποσβεσμένο τμήμα τους στο ενεργητικό και την Καθαρή θέση, μειώθηκαν αναλογικά, κατά το ποσό 6.266.367,87 Ευρώ και 5.531.191,40 Ευρώ αντίστοιχα.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
**ΗΛΙΑΣ ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ**  
ΑΔΤ Ν 621209

Δράμα, 30/4/2004  
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
**ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΑΛΛΙΟΝΙΔΗΣ**  
ΑΔΤ Τ 289483

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  
**ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΚΟΝΔΥΛΗΣ**  
ΑΔΤ Φ 030608

## ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ

### Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «F.H.L. H. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ Α.Β.Ε.Ε.»

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρείας "F.H.L. H. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ Α.Β.Ε.Ε." και των θυγατρικών της εταιριών "F.H.L ΣΙΝΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε.", "F.H.L. MERMEREN COMBINAT a.d. Prilep", "COSMOS BUILDING MATERIALS SHANGHAI CO LTD" και "BEIJING F.H.L. CONSTRUCTION MATERIAL CO" της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2003. Ο έλεγχός μας έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 108 του Κ.Ν 2190/1920 και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες βάσει των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που έχουν υιοθετηθεί από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία των περιεχομένου της Ενοποιημένης Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις παραπάνω Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις. Το Ενοποιημένο Προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που αναφέρονται στις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν 2190/1920. Σημειώνεται ότι: **1)** Για τις διαφορές (Goodwill) που προέκυψαν από συγχωνεύσεις, διενεργήθηκαν αποσβέσεις με συντελεστή 5%. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με το ΔΛΠ 22, παρέχονται δυνατότητα για απόσβεση της υπεραξίας σε 20 έτη, ενώ με το ΔΠΧΠ 3 που ισχύει από 31.3.2004 η υπεραξία αυτή δεν αποσβένεται. Αν η απόσβεση γίνονταν σε 5 έτη, με βάση την ισχύουσα σήμερα νομοθεσία, θα επιβαρύνονταν τα ανόργανα αποτελέσματα και η Καθαρή θέση με ποσό 1,2 εκ. Ευρώ. **2)** Σε λογαριασμούς εξόδων πολυτελείας απόσβεσης που αφορούν κυρίως δαπάνες διανομής πιστοποιημένων δεν εφαρμόστηκαν οι ισχύοντες συντελεστές απόσβεσης. Εάν εφαρμόζονταν πλήρως αυτοί οι συντελεστές, στην τρέχουσα περίοδο θα επιβαρύνονταν τα αποτελέσματα εκμετάλλευσης και η Καθαρή θέση με ποσό 1.472 χιλιάδες Ευρώ περίπου. **3)** Οι συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις που δεν ενοποιήθηκαν Ευρώ 2.377.241,34, αφορούν συμμετοχή σε τέσσερις επιχειρήσεις του εσωτερικού και σε τέσσερις επιχειρήσεις του εξωτερικού, οι οποίες δεν ελέγχονται από Ορκωτούς Ελεγκτές. Η αποτίμησή τους έγινε στο ιστορικό τους κόστος. Σημειώνεται ότι κατά τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της 31.12.2003 δεν ήταν δυνατό να γίνει αποτίμηση των συμμετοχών σε επιχειρήσεις του εξωτερικού. Για τις επιχειρήσεις εσωτερικού, αν η αποτίμηση γινόταν με βάση τις διατάξεις του εμπορικού νόμου θα προέκυπτε διαφορά υποτίμησης Ευρώ 1.082.203,10 που θα μείωνε ισόποσα τις συμμετοχές και την Καθαρή θέση, επιβαρύνοντας επίσης ισόποσα τα ανόργανα αποτελέσματα. **4)** Στους λογαριασμούς του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού ΔΙ-1 "Πελάτες", ΔΙ-3β "Επιταγές σε καθυστέρηση", και ΔΙ-11 "Χρεώστες Διάφοροι", καθώς και στον λογαριασμό των Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ΠΙ-1 "Προμηθευτές" περιλαμβάνονται καθυστερημένες και επισφαλείς απαιτήσεις συνολικού ποσού Ευρώ 1.818.673,17 για τους οποίους η σχηματισμένη πρόβλεψη ύψους Ευρώ 179.477,95 θα έπρεπε να είναι αυξημένη κατά το ποσό των Ευρώ 730.000,00 περίπου. Με το ποσό αυτό θα έπρεπε να επιβαρυνθούν τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων και η καθαρή θέση της εταιρείας. **5)** Δεν έχουν σχηματιστεί οι προβλεπόμενες από τον Κ.Ν 2190/20 προβλέψεις για αποζημίωση του προσωπικού των θυγατρικών εταιριών του Ομίλου, λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία, αλλά με βάση γνωμοδότηση των Νομικών Συμβούλων Διοίκησης, σχηματίζονται προβλέψεις μόνο για το προσωπικό που προβλέπεται ότι θα αποχωρήσει στην επόμενη χρήση. Αν σχηματίζονται οι προβλεπόμενες από τον Κ.Ν 2190/20 προβλέψεις, το συμπεριλαμβανόμενο ποσό τους στις 31.12.2003 θα ανερχόταν σε Ευρώ 210.500 από το οποίο ποσό Ευρώ 35.500 θα αφορούσε την παρούσα χρήση. **6)** Η μητρική εταιρία στην υπό έλεγχο χρήση ελέγχθηκε φορολογικά για τις χρήσεις 1997-2001 και οι διαφορές που προέκυψαν, 881.000 Ευρώ περίπου επιβάρυναν την διανομή αποτελεσμάτων της χρήσης. Για την θυγατρική εταιρία που απορροφήθηκε στην τρέχουσα χρήση "F.H.L ΣΙΝΤΟΣ Α.Β.Ε.Ε." και προήλθε από συγχώνευση τεσσάρων εταιριών του Ομίλου στην χρήση 2002, οι τελευταίοι φορολογικοί έλεγχοι αφορούν χρήσεις από το 1998 έως το 2001. Για τις μη ελεγμένες χρήσεις οι φορολογικές υποχρεώσεις δεν έχουν καταστεί οριστικές. **7)** Οι αποσβέσεις των διαφορών ενοποίησης της χρήσης 383.948,02 ευρώ επιβάρυναν κατατεθέν την Καθαρή θέση. **8)** Η ενοποίηση της "COSMOS BUILDING MATERIALS SHANGHAI CO LTD" έγινε λόγω άσκησης δεσποζήτους επιρροής και οι οικονομικές καταστάσεις, καθώς και οι οικονομικές καταστάσεις της "F.H.L. MERMEREN COMBINAT a.d. PRILEP" και "BEIJING F.H.L. CONSTRUCTION" δεν έχουν ελεγχθεί από εμάς. **9)** Από τις πιο πάνω παρατηρήσεις 1, 2, 3, 4 και 5 που είναι ποσοτικοποιημένες, προκύπτει αναμόρφωση μείωσης της καθαρής θέσης κατά Ευρώ 4.694.703, που προέρχεται από αναμόρφωση μείωσης του λειτουργικού αποτελέσματος της χρήσης κατά Ευρώ 2.707.500 και μείωση των ανόργων αποτελεσμάτων (αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων) κατά Ευρώ 1.987.203. Κατά την γνώμη μας, αφού ληφθούν υπόψη οι πιο πάνω παρατηρήσεις μας, καθώς και οι σημειώσεις της εταιρίας, οι Ενοποιημένες αυτές Οικονομικές Καταστάσεις, έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν 2190/20 και απεικονίζουν την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα του συνόλου των εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση της 31.12.2003.

Δράμα, 26.5.2004

Grant Thornton  
Ορκωτοί Ελεγκτές  
Σύμβουλοι Επιχειρήσεων

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
**Κυπριανός Π. Παπαγιαννίδου**  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14261  
**Grant Thornton A.E.**