

ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΔΡΑ : ΤΑΥΡΟΣ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 7946/01/Β/86/40 (00)

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2004ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004)ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**

- Εξόδα ιδρύσεως & α' εγκαταστάσεως
- Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου
- Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ**

- Γήπεδα- οικόπεδα
- Κτίρια και τεχνικά έργα
- Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός
- Μεταφορικά μέσα
- Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός
- Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λες κτήσεως παγίων στοιχείων

Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)

III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

- Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)

Δ.**ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ****I. Αποθέματα**

- Εμπορεύματα
- Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή
- Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά
- Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας
- Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων

II. Απαιτήσεις

- Πελάτες
- Γραμμάτια εισπρακτέα
 - Χαρτοφυλακίου
 - Στις τράπεζες για είσπραξη
- Επιταγές εισπρακτέες
- Επιφαλλείς-Επιδικοί πελάτες και χρεώστες
- Μείον:Προβλέψεις
- Χρεώστες διάφοροι
- Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών καί πιστώσεων

IV. Διαθέσιμα

- Ταμείο
- Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(ΔI+ΔII+ΔIV)

Ε.**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

- Έξοδα επομένων χρήσεων
- Λοιποί μεταβατικοί Λ/σμοί ενεργητικού

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

- Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία
- Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων
- Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις
- Λοιποί λογαριασμοί τάξεως

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Στις ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνετε με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης εκτός της μητρικής, η θυγατρική «ΠΑΝΕΛΚΟ Ανώνυμη Εταιρεία Παραγωγής - Υλικών Επικάλυψης και Πετασμάτων», με ποσοστό συμμετοχής 62% , μη ελεγχόμενη από ορκωτό ελεγκτή –λογιστή.
- Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31-12-2000 βάσει του Ν. 2065/92.
- Επί των ακινήτων της ενοποιούμενης θυγατρικής εταιρείας έχει εγγραφεί προσημείωση υποθήκης ποσού 2.365.000,00 Ευρώ, για εξασφάλιση δανείων το υπόλοιπο των οποίων την 30/6/2004 ανήρχετο στο ποσό ευρώ 1.764.343,80.
- Η ενοποιούμενη θυγατρική εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές την χρήση 2003 , και δεν προβλέπεται να προκύψουν φορολογικές επιβαρύνσεις λόγω συσσωρευμένων ζημιών.
- Στη κλειόμενη περίοδο η μητρική εταιρεία διενήργησε αποσβέσεις επί των παγίων περιουσιακών της στοιχείων χρησιμοποιώντας τους κατώτερους συντελεστές που προβλέπονται από το Π.Δ 299/2003. Η επί έλλειτον διαφορά που προέκυψε από την εφαρμογή των κατώτερων αυτών συντελεστών σε σχέση με τους συντελεστές του Π.Δ 100/98 οι οποίοι ίσχυαν τη προηγούμενη περίοδο ανέρχεται σε 140.000 περίπου βελτιώνοντας τα Αποτελέσματα της περιόδου κατά ποσό 130.000 περίπου

ΠΑΘΗΤΙΚΟ**A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ****I. Μετοχικό Κεφάλαιο**

(7.500.000 ονομαστικές μετοχές των 1,35 ευρώ)

- Καταβλημένο

III. Διαφορές Αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις Επενδύσεων-Δωρεές Παγίων

- Υπεραξία από μετατροπή ή συγχώνευση

IV. Αποθεματικά Κεφάλαια

- Τακτικό αποθεματικό
- Έκτακτα αποθεματικά
- Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων

V. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο κερδών εις νέο

VIII. Διαφορές ενοποίησης**IX. Δικαιώματα μειοψηφίας**

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV+ΑVIII+ΑIX)

Κέρδη περιόδου 1/1 έως 30/06/2004 πρό φόρων

Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

- Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

- Δάνεια Τραπεζών

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

- Προμηθευτές
- Γραμμάτια πληρωτέα
- Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων
- Προκαταβολές πελατών
- Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη
- Ασφαλιστικοί Οργανισμοί
- Μακροπρόθεσμες Υποχρ. Πληρωτέες στην επόμενη χρήση
- Μερίσματα πληρωτέα
- Πιστωτές διάφοροι

Σύνολο υποχρεώσεων(ΓI+ΓII)

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

- Έξοδα χρήσεως δουλευμένα
- Λοιποί μεταβατικοί Λ/σμοί παθητικού

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ

- Δικαιούχοι αλλότ.περ/κών στοιχ.
- Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων
- Απαιτήσεις από αμφοτ/ρείς συμβάσεις
- Λοιποί λογαριασμοί τάξεως

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως

Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		66.043.104,88
ΜΕΙΟΝ : Κόστος πωλήσεων		52.156.570,85
Μικτά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		13.886.534,03
ΠΛΕΟΝ : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		1.906.670,84
Σύνολο		15.793.204,87
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.188.555,67	
3. Έξοδα λειτουργικής διαθέσεως	3.992.384,10	5.180.939,77
Μερικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		10.612.265,10

Μερικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως	10.612.265,10
ΜΕΙΟΝ :	

2. Έσοδα χρεογράφων	2.851,81	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	182.529,34	
Μειον :		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>1.348.224,85</u>	<u>1.162.843,70</u>
Ολικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		9.449.421,40

II. ΠΛΕΟΝ/ΜΕΙΟΝ :	Έκτακτα αποτελέσματα	
1.	Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	21.890,68
2.	Έκτακτα Κέρδη	38.239,49
3.	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	196.727,14

Μείον :			
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	19.709,72		
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.350.546,04		
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύν	346.693,42	1.716.949,18	-1.460.091,87
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			7.989.329,53

ΜΕΙΟΝ :		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	712.875,00	
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στις		
λειτουργικό κόστος	712.875,00	0,00

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων	7.989.329,53	6,00
--	--------------	------

Λοιπότε μη ενσωματούμενοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	21.223,05
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγουμένων χρήσεων	90.000,00

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων	7.878.106,48
--	--------------

Μείον : Αναλογία μετοχών μειοψηφίας	80.454,16
-------------------------------------	-----------

ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	7.797.652,32
---	--------------

Ταύρος 20 Ιουλίου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΑΡΣΕΛ Λ. ΑΜΑΡΙΛΙΟ
Α.Α.Τ. Θ 752646/71

ΜΕΝΕΛΑΟΣ Α. ΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. = 365174/88

ΔΑΝΙΗΛ Δ. ΜΠΕΝΑΡΔΟΥΤ
Α.Δ.Τ. Μ 324679/81

ΠΑΡΙΣ Γ. ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ
Α.Δ.Τ. Σ - 569472/98
ΑΡ. ΜΗΤΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α΄ ΤΑΞΗΣ 0004618

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας "ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ Ανώνυμη Εταιρεία" και της θυγατρικής της

Ελέγχμα, κατά τις διατάξεις του άρθρου 108 του Κ.ν. 2190/1920, "περί ανωνύμων εταιριών" τον αντέρω πρώτο προσωρινό ενοποιημένο Ισολογισμό και την ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων της "ΣΙΑΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ Ανώνυμη Εταιρεία" και της θυγατρικής της για τη χρονική περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2004. Εφαρμόσαμε τις διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες για το σκοπό του ελέγχου μας, οι οποίες είναι σύμφωνες με τις αρχές και κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το ΣΩΜΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ. Δεν επεκταθήκαμε στον έλεγχο των προσωρινών οικονομικών καταστάσεων της επιχείρησης «ΠΑΝΕΛΚΟ Ανώνυμη Εταιρεία Παραγωγής - Υλικών Επικαλύψεων και Πετασμάτων», που περιλαμβάνεται στην ενοποίηση και αντιπροσωπεύει ποσοστό 14,1% και 9,3% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών. Οι καταστάσεις αυτές δεν έχουν ελεγχθεί από άλλους αναγνωρισμένους ελεγκτές. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η μητρική εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2003, και η σχηματισθείσα πρόβλεψη ποσού € 90.000, για τις ενδεχόμενες φορολογικές υποχρεώσεις της για τη χρήση αυτή, κρίνεται ικανοποιητική. Κατά τη γνώμη μας, αφού ληφθεί υπόψη η παραπάνω παρατήρησή μας, καθώς επίσης και οι σημειώσεις της εταιρείας, οι ενοποιημένες αυτές προσωρινές οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν. 2.190/1920 και απεικονίζουν βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική εταιρεία και οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές την περιουσιακή διάρθρωση, τη χρηματοοικονομική θέση και τα αποτελέσματα του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση της 30.6.2004.

Αθήνα 24 Σεπτεμβρίου 2004
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΩΤΗΡΗΣ ΓΕΡ. ΒΑΡΔΑΡΑΜΑΤΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 12851
"Σ.Ο.Λ." Α.Ε.Ο.Ε