

**ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**  
**ΕΔΡΑ : ΤΑΥΡΟΣ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 7946/01/Β/86/40 (00)**  
**ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2004**  
**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004 - 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2004 )**

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

Ποσά κλειόμενης περιόδου 2004

**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**

Ποσά  
κλειόμενης  
περιόδου 2004  
σε Ευρώ

**B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**

|                                     |                     |                   |                   |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Εξόδα ιδρύσεως & α'εγκαταστάσεως | 690.020,71          | 237.997,85        | 452.022,86        |
| 3. Τόκοι κατασκευαστικής περιόδου   | 225.564,74          | 78.886,03         | 146.678,71        |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως        | 654.784,21          | 414.056,84        | 240.727,37        |
|                                     | <u>1.570.369,66</u> | <u>730.940,72</u> | <u>839.428,94</u> |

**Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

**II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ**

|                                                                            |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Γήπεδα- οικόπεδα                                                        | 3.649.295,64         | 0,00                 | 3.649.295,64         |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα                                                 | 12.953.328,38        | 4.731.291,51         | 8.222.036,87         |
| 4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός | 11.943.119,36        | 5.073.015,82         | 6.870.103,54         |
| 5. Μεταφορικά μέσα                                                         | 513.922,29           | 229.182,88           | 284.739,41           |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός                                            | 1.378.871,43         | 1.125.679,44         | 253.191,99           |
| 7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκ/λες                               | 980.702,52           | 0,00                 | 980.702,52           |
|                                                                            | <u>31.419.239,62</u> | <u>11.159.169,65</u> | <u>20.260.069,97</u> |
|                                                                            | <u>31.419.239,62</u> | <u>11.159.169,65</u> | <u>20.260.069,97</u> |

Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)

**III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις**

|                                     |  |  |           |
|-------------------------------------|--|--|-----------|
| 7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις |  |  | 61.720,59 |
|-------------------------------------|--|--|-----------|

Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII )

**A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΣ**

**I. Αποθέματα**

|                                                                                 |               |               |               |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. Εμπορεύματα                                                                  | 6.388.352,57  |               |               |
| 2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή                                                  | 5.671.335,66  |               |               |
| 4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας | 13.296.816,06 |               |               |
| 5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων                                            | 825.556,03    | 26.182.060,32 | 26.182.060,32 |

**II. Απαιτήσεις**

|                                                         |               |                      |  |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------------|--|
| 1. Πελάτες                                              | 40.264.639,02 |                      |  |
| <b>Μείον:</b> Προβλέψεις                                | 44.100,67     | 40.220.538,35        |  |
| 2. Γραμμάτια εισπρακτέα                                 |               |                      |  |
| - Χαρτοφυλάκιου                                         | 462.456,79    |                      |  |
| - Στις τράπεζες για εισπραξη                            | 85.330,14     | 547.786,93           |  |
| 3α. Επιταγές εισπρακτέες                                |               | 34.298.647,78        |  |
| 10. Επισταλές-Επίδοκοι πελάτες και χρεώστες             | 2.017.709,32  |                      |  |
| <b>Μείον:</b> Προβλέψεις (44.11)                        | 2.017.709,32  | 0,00                 |  |
| 11. Χρεώστες διάφοροι                                   |               | 1.112.928,05         |  |
| 12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων |               | 26.909,88            |  |
|                                                         |               | <u>76.206.810,99</u> |  |

**IV. Διαθέσιμα**

|                                                |  |                       |  |
|------------------------------------------------|--|-----------------------|--|
| 1. Ταμείο                                      |  | 49.840,45             |  |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας             |  | 266.404,30            |  |
|                                                |  | <u>316.244,75</u>     |  |
| Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV) |  | <u>102.705.116,06</u> |  |

**E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

|                                          |               |  |  |
|------------------------------------------|---------------|--|--|
| 1. Έξοδα επομένων χρήσεων                | 641,74        |  |  |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού | 0,00          |  |  |
|                                          | <u>641,74</u> |  |  |

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

**123.866.977,30**

**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ**

|                                                            |                      |  |  |
|------------------------------------------------------------|----------------------|--|--|
| 1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία                           | 310.456,00           |  |  |
| 2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών | 20.612.108,23        |  |  |
| 3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις                 | 40.275.000,00        |  |  |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως                               | 3.080.489,92         |  |  |
|                                                            | <u>64.278.054,15</u> |  |  |

**A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**

**I. Μετοχικό Κεφάλαιο**

(7.500.000 ονομαστικές μετοχές των 1,35 ευρώ)

|                |               |
|----------------|---------------|
| 1. Καταβλημένο | 10.125.000,00 |
|----------------|---------------|

**III. Διαφορές Αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις Επενδύσεων-Δωρές Παγίων**

|                                        |                     |
|----------------------------------------|---------------------|
| 3. Υπεραξία από μετατροπή ή συγχώνευση | 1.403.658,42        |
|                                        | <u>1.403.658,42</u> |

**IV. Αποθεματικά Κεφάλαια**

|                                                    |                     |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 1. Τακτικό αποθεματικό                             | 1.019.456,27        |
| 4. Έκτακτα αποθεματικά                             | 239.720,36          |
| 5. Αφωρολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων | 4.038.935,34        |
|                                                    | <u>5.298.111,97</u> |

**V. Αποτελέσματα εις νέο**

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| Υπόλοιπο κερδών εις νέο | 3.095.812,66        |
|                         | <u>3.095.812,66</u> |

**VIII. Διαφορές ενοποίησης**

18.412,86

**IX. Δικαιώματα μειοψηφίας**

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΔI+ΔIII+ΔIV+ΔV+ΔVIII+ΔIX)

1.583.844,39

21.524.840,30

Κέρδη περιόδου 1/1 έως 30/09/2004 πρό φόρων

11.801.720,24

**B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**

|                                                                       |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσω-πικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία | 1.002.537,19        |
|                                                                       | <u>1.002.537,19</u> |

**Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

**I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

|                    |                      |
|--------------------|----------------------|
| 2. Δάνεια Τραπεζών | 45.866.641,97        |
|                    | <u>45.866.641,97</u> |

**II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**

|                                                       |                      |
|-------------------------------------------------------|----------------------|
| 1. Προμηθευτές                                        | 24.402.141,92        |
| 2. Γραμμάτια πληρωτέα                                 | 1.567.371,34         |
| 3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων       | 13.905.094,29        |
| 4. Προκαταβολές πελατών                               | 184.380,82           |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη                        | 1.838.522,67         |
| 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί                            | 139.747,67           |
| 7. Μακροπρόθεσμες Υποχρ. Πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 196.038,20           |
| 10. Μερίσματα πληρωτέα                                | 0,00                 |
| 11. Πιστωτές διάφοροι                                 | 1.349.477,78         |
|                                                       | <u>43.582.774,69</u> |
| Σύνολο υποχρεώσεων(ΓI+ΓII)                            | <u>89.449.416,66</u> |

**Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| 2. Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα            | 7.945,00         |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί παθητικού | 80.517,91        |
|                                        | <u>88.462,91</u> |

**ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ)**

**123.866.977,30**

**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ**

|                                                            |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1. Δικαιούχοι αλλότ.περ/κών στοιχ.                         | 310.456,00           |
| 2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών | 20.612.108,23        |
| 3. Απαιτήσεις από αμφοτ/ρείς συμβάσεις                     | 40.275.000,00        |
| 4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως                               | 3.080.489,92         |
|                                                            | <u>64.278.054,15</u> |

**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 30/9/2004 ανήρχοντο σε ποσό 1.372.267,40 Ευρώ.
- Οι ενοποιούμενες εταιρείες έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και την χρήση 2003.

**ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2004)**

|                                                                     |  | Ποσά κλειόμενης περιόδου 2004<br>σε ευρώ |                             |
|---------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>                               |  |                                          |                             |
| Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)                                          |  |                                          | 97.974.306,47               |
| <b>ΜΕΙΟΝ :</b> Κόστος πωλήσεων                                      |  |                                          | <u>77.908.188,03</u>        |
| Μικτά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως                            |  |                                          | 20.066.118,44               |
| <b>ΠΛΕΟΝ :</b> Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως                            |  |                                          | <u>2.874.803,38</u>         |
| Σύνολο                                                              |  |                                          | 22.940.921,82               |
| <b>ΜΕΙΟΝ :</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας                     |  | 1.767.700,05                             |                             |
| 3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως                                      |  | <u>5.860.761,09</u>                      | <u>7.628.461,14</u>         |
| Μερικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως                           |  |                                          | 15.312.460,68               |
| <b>ΜΕΙΟΝ :</b>                                                      |  |                                          |                             |
| 2. Έσοδα χρεογράφων                                                 |  | 3.603,36                                 |                             |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα                                |  | 273.815,09                               |                             |
| <b>Μείον :</b>                                                      |  |                                          |                             |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα                                |  | <u>2.069.938,68</u>                      | <u>1.792.520,23</u>         |
| Ολικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως                            |  |                                          | 13.519.940,45               |
| <b>II. ΠΛΕΟΝ/ΜΕΙΟΝ :</b> Έκτακτα αποτελέσματα                       |  |                                          |                             |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα                                       |  | 53.268,68                                |                             |
| 2. Έκτακτα Κέρδη                                                    |  | 54.826,84                                |                             |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων                                       |  | 210.482,40                               |                             |
| 4. Έσοδα απο προβλέψεις προηγ. χρήσεων                              |  | <u>0,00</u>                              |                             |
|                                                                     |  | 318.577,92                               |                             |
| <b>Μείον :</b>                                                      |  |                                          |                             |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα                                       |  | 19.989,43                                |                             |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων                                       |  | <u>1.720.032,84</u>                      | <u>-1.421.444,35</u>        |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)                           |  |                                          | 12.098.496,10               |
| <b>ΜΕΙΟΝ :</b>                                                      |  |                                          |                             |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων                                  |  | 1.087.286,88                             |                             |
| <b>Μείον:</b> Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος     |  | <u>1.087.286,88</u>                      | <u>0,00</u>                 |
| <b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>                |  |                                          | <u><b>12.098.496,10</b></u> |
| <b>Μείον :</b> Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι |  |                                          | 21.223,05                   |
| Διαφορές φορολογικού ελέγχου χρήσης 2003                            |  |                                          | <u>104.706,00</u>           |
| <b>ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>                     |  |                                          | <u><b>11.972.567,05</b></u> |
| <b>Μείον :</b> Αναλογία μετοχών μειοψηφίας                          |  |                                          | <u>170.846,81</u>           |
| <b>ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΚΕΡΔΗ ΟΜΙΛΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>                     |  |                                          | <u><b>11.801.720,24</b></u> |

Ταύρος 11-11-2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΑΡΣΕΛ Α. ΑΜΑΡΙΛΙΟ  
Α.Δ.Τ. Θ 752646/71

ΜΕΝΕΛΑΟΣ Α. ΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ  
Α.Δ.Τ Ξ 365174/8

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

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

**ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ**

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

Ελέγξαμε, κατά τις διατάξεις του άρθρου 108 του Κωδ. Ν. 2190/1920, "περί ανωνύμων εταιριών" τον ανωτέρω πρώτο προσωρινό ενοποιημένο Ισολογισμό και την ενοποιημένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων της "ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ Ανώνυμη Εταιρεία" και της θυγατρικής της για τη χρονική περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 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 Επικάλυψης και Πετασμάτων» , που περιλαμβάνεται στην ενοποίηση και αντιπροσωπεύει ποσοστό 15,05% και 9,99% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών. Οι καταστάσεις αυτές δεν έχουν ελεγχθεί από άλλους αναγνωρισμένους ελεγκτές. Κατά τη γνώμη μας, οι ενοποιημένες αυτές προσωρινές οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ. ν. 2190/1920 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 30.9.2004.

Αθήνα 23 Νοεμβρίου 2004  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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