

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	30.06.2004	30.06.2003	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	30.06.2004	30.06.2003
	ΣΕ ΕΥΡΟ	ΣΕ ΕΥΡΟ		ΣΕ ΕΥΡΟ	ΣΕ ΕΥΡΟ
Δαπάνες πωλητέου απόθεσης	298.784,48	342.959,96	Κατεβλημένο Μετ. Κεφάλαιο	5.906.554,00	5.823.350,00
Πάγιο ενεργητικό	4.124.953,74	4.215.958,20	Αποθεματικά & λοιποί λογαίοι		
Μειών αποσβέσεις	-1.994.509,61	-1.841.158,01	ιδίων κεφαλαίων	9.834.240,35	9.093.387,72
Συμμετοχές & Μακρ. Απαιτήσεις	9.496.074,41	10.183.938,59	Αποτελέσματα περιόδου	802.640,73	537.506,14
Αποθέματα	9.348.165,21	8.807.442,40	Αποτελέσματα προηγ. χρήσεων	744.074,29	833.982,98
Πελάτες	6.084.424,26	4.673.930,52	Προβλέψεις διάφορες	430.713,05	87.434,44
Λοιπές Απαιτήσεις	5.185.094,83	4.813.044,88	Υποχρεώσεις Μακροπρόθεσμες	0,00	6.450.000,00
Χρεώγραφο	543.888,79	242.885,40	Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες	15.898.244,94	9.358.115,07
Διαθέσιμα	767.873,12	928.473,23	Μεταβατικοί λογαίοι Παθητικού	238.281,87	183.698,82
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>33.854.749,23</u>	<u>32.367.475,17</u>	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>33.854.749,23</u>	<u>32.367.475,17</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	<u>17.595,33</u>	<u>34.754,96</u>	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	<u>17.595,33</u>	<u>34.754,96</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού 75 άτομα. 2. Επί των παγίων στοιχείων έχουν εγγραφεί προσημειώσεις ύψους 4.400.000 ευρώ σε εξασφαλιστη κοινόπρακτο δανείου ύψους 6.450.000 ευρώ. Το δάνειο αυτό εμφανίζεται στο λογ του Παθητικού "Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες" καθόσον πήγει την επομένη χρήση 2005. 3. Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν είναι ίδιες με αυτές που τηρήθηκαν για την κατάρτιση του Ισολογισμού της χρήσεως 2003. 4. Δεν υπάρχουν επιδικές ή υπο διαίτησιν διαφορές της εταιρείας που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην Οικονομική Κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας. 5. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε στην χρήση 2000 βάσει του Ν.2065/92. 6. Η ανάδραση των πωλήσεων σύμφωνα με την ταξινόμηση των κλάδων οικονομικής δραστηριότητας (ΣΤΑΚΟΔ 2003) έχει ως εξής α).267,0 Πωλήσεις μαρμάρων εφεξεργασμένων 5.440.319,88 ευρώ. β).515,3 Χονδρικό εμπόριο γρανιτών 2.228.107,64 ευρώ γ) 524,6 Λιανικό εμπόριο γρανιτών 74.628,27 ευρώ.δ) 454,3 Επενδύσεις διαπεδών και τοίχων 1.069.019,42 ευρώ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ 30/6/2004 (1.01.2004-30.6.2004)

ΕΣΟΔΑ	30.06.2004	30.06.2003
	ΣΕ ΕΥΡΟ	ΣΕ ΕΥΡΟ
Εσοδα από πωλήσεις	8.812.075,21	6.212.427,09
Μειών: Κόστος πωληθέντων	5.567.255,51	4.202.353,64
Πλέον: Άλλα Εσοδα Εκμετάλλευσης	0,00	0,00
ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	<u>3.244.819,70</u>	<u>2.010.073,45</u>
Μειών: Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	848.536,99	687.866,06
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	819.778,72	406.908,13
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα	401.200,14	311.820,66
ΣΥΝΟΛΟ	<u>2.069.515,85</u>	<u>1.406.594,85</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	1.175.303,85	603.478,60
Πλέον: Ανόργανα Εσοδα - Κέρδη	66.180,03	28.233,67
Μειών: Ανόργανα Εξοδα - Ζημιές	438.843,15	94.206,13
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	<u>802.640,73</u>	<u>537.506,14</u>

Αθήνα, 4 Αυγούστου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Ν. ΧΑΪΔΑΣ

Α.Δ.Τ. Α 352508

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΙΟΥΛΙΑ ΧΑΪΔΑ

Α.Δ.Τ. Ε 371470

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ

Α.Δ.Τ. Α 930424

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης εταιρείας «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΜΑΡΜΑΡΩΝ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του π.δ. 360/1985, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 90 του ν. 2533/1997, εφαρμόζοντας, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνολτικές οικονομικές καταστάσεις της Ανώνυμης Εταιρείας "ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΜΑΡΜΑΡΩΝ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" που καλύπτουν την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2004 μέχρι 30 Ιουνίου 2004 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση, καθώς και τα αποτελέσματα που εμφανίζονται σε αυτές. Στα πλαίσια του ελέγχου αυτού λάβαμε και γνώση του πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων της εταιρείας. Τέθηκαν στην διάθεση μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και εξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο και το κόστος παραγωγής που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεχόμενες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση υπολείπεται της προβλεπόμενης από τον ΚΝ 2190/1920, κατά ποσό Ευρώ 83.000,00 περίπου εκ των οποίων ποσό Ευρώ 25.000 έπρεπε να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της κλειόμενης περιόδου. Η εταιρεία δεν σχημάτισε την επιπλέον πρόβλεψη βραχυζόμενη στην υπ' αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και το άρθρο 10 του Ν.2065/1992 διότι κανείς από το προσωπικό δεν θεμελιώνει δικαίωμα συνταξιοδότησης έως το τέλος της επόμενης χρήσεως. 2) Στο κονδύλι του Ενεργητικού "Συμμετοχές και μακρ. απαιτήσεις" περιλαμβάνεται και ποσό Ευρώ 9.490.892,78, το οποίο αφορά αξία κτήσεως συμμετοχών σε Ανώνυμες Εταιρείες οι οποίες δεν είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο και δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Η αποτίμηση αυτών έγινε στην αξία κτήσεώς τους και όχι με βάσει τις διατάξεις του Κ.Ν 2190/1920. Αν η αποτίμηση γινόταν σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν 2190/1920, (κατ είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τιμής κτήσεως και της τρεχούσας τιμής) με βάσει την λογιστική τους κατάσταση της 30/06/2004 τότε η αξία των θα ήταν μειωμένη κατά ποσό ευρώ 4.422.859,03. Με το ποσό αυτό θα έπρεπε να είχε σχηματισθεί ίσο ποσό πρόβλεψη με την οποία θα είχαν επιβαρυνθεί τα Αποτελέσματα (των προηγούμενων χρήσεων κατά ποσό Ευρώ 4.400.003,36 και της κλειόμενης περιόδου κατά ποσό Ευρώ 22.855,67) με ισοδύναμη μείωση των ιδίων κεφαλαίων. 3) Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2002 και 2003 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές, δεν έχουν καταστεί οριστικές. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας και αφού πληρωθούν ύψους οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατιθέμενες από την εταιρεία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 30/06/2004 καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε στην ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η εταιρεία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα 20 Αυγούστου 2004

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Ζ.ΣΑΚΚΗΣ

ΑΜ ΣΟΕΛ 14601

ΩΡΙΝΟ ΟΡΚΩΤΟ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕΕ