

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2005 ΕΩΣ 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2005

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρίας Α.Γ.Ε.Τ. ΗΡΑΚΛΗΣ. Συνιστούμε, επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την Εταιρία, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου της www.aget.gr. όπου αναρτώνται οι περιοδικές οικονομικές καταστάσεις που προβλέπουν τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα καθώς και η έκθεση επισκόπησης του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή.

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ : ΜΙΧΑΛΗΣ Ε. ΚΑΡΑΒΑΣ (Α.Μ.ΣΟΕΛ.: 13371) - ΝΙΚΟΛΑΟΣ Α. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ (Α.Μ.ΣΟΕΛ.: 14271)
ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ : ΔΕΛΟΙΤΤΕ - ΧΑΤΖΗΠΑΥΛΟΥ, ΣΟΦΙΑΝΟΣ & ΚΑΜΠΑΝΗΣ Α.Ε.
ΤΥΠΟΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΣΚΟΠΗΣΗΣ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ : Β2 - ΔΙΑΦΟΡΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΕΚΘΕΣΗ (ΣΥΜΦΩΝΗ ΓΝΩΜΗ ΜΕ ΞΕΑΙΡΕΣΗ Η' ΞΕΑΙΡΕΣΕΙΣ)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ				
Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ		Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2005	31.12.2004		1.1 - 30.6.2005	1.1 - 30.6.2004	1.1 - 30.6.2005	1.1 - 30.6.2004
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Πάγια στοιχεία Ενεργητικού	654.224	659.313	653.281	666.790	Κύκλος εργασιών	286.890	297.981	256.413	259.773
Αποθέματα	75.967	63.372	71.182	59.126	Κόστος πωληθέντων	(211.672)	(205.739)	(188.979)	(178.085)
Απαιτήσεις από πελάτες	187.559	124.262	155.383	114.648	Μικτά κέρδη / (ζημιές)	75.218	92.242	67.434	81.688
Διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	95.261	63.691	80.315	50.772	Έξοδα διοικητικής λειτουργίας & διάθεσης	(24.665)	(25.854)	(20.698)	(19.935)
Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού	5.588	7.578	2.621	2.608	Λοιπά λειτουργικά έσοδα/(έξοδα)	422	(456)	(178)	0
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.018.599	918.216	962.782	893.944	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	50.975	65.932	46.558	61.753
					Αποσβέσεις	(23.435)	(23.543)	(21.529)	(21.244)
ΠΑΘΗΤΙΚΟ					Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	27.540	42.389	25.029	40.509
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	155.552	157.043	141.713	143.571	Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	834	(1.313)	1.046	(890)
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	35.550	24.447	0	0	Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	28.374	41.075	26.075	39.619
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	180.634	79.468	164.767	82.352	Μείον φόροι	(9.434)	(15.869)	(8.344)	(15.312)
Σύνολο υποχρεώσεων (α)	371.736	260.958	306.480	225.923	Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	18.940	25.207	17.731	24.307
Καθαρή Θέση μετόχων Εταιρίας	646.863	657.258	656.302	668.021	Κατανέμονται σε:				
Δικαιώματα Μειοψηφίας	0	0	0	0	Μετόχους Εταιρίας	18.940	25.207	17.731	24.307
Σύνολο Καθαρής Θέσης (β)	646.863	657.258	656.302	668.021	Δικαιώματα Μειοψηφίας	0	0	0	0
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (α) + (β)	1.018.599	918.216	962.782	893.944	Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0,27	0,35	0,25	0,34
					Αριθμός μετοχών	71.082.707	71.082.707	71.082.707	71.082.707

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ				
Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	30.06.2005	30.06.2004	30.06.2005	30.06.2004
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (01.01.2005 και 01.01.2004 αντίστοιχα)	657.258	589.390	668.021	600.675
Διανεμηθέντα μερίσματα	(28.433)	(28.410)	(28.433)	(28.433)
Μεταφορά ζημιών στα αποτελέσματα από παράγωγα	22	0	22	0
Κέρδη / (ζημιές) περιόδου μετά από φόρους	18.940	25.207	17.731	24.307
(Αγορές) / πωλήσεις ιδίων μετοχών	115	0	0	0
Ζημιές πώλησης από παράγωγα	(1.039)	0	(1.039)	0
Καθαρή θέση λήξης περιόδου (30.06.2005 και 30.06.2004 αντίστοιχα)	646.863	586.187	656.302	596.549

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ				
Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1.4 - 30.6.2005	1.4 - 30.6.2004	1.4 - 30.6.2005	1.4 - 30.6.2004
Κύκλος εργασιών	167.008	170.042	149.035	149.009
Κόστος πωληθέντων	(112.989)	(107.762)	(100.723)	(94.556)
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	54.019	62.280	48.312	54.453
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας & διάθεσης	(10.963)	(13.748)	(7.993)	(9.083)
Λοιπά λειτουργικά έσοδα/(έξοδα)	212	(572)	(90)	(172)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	43.268	47.960	40.229	45.198
Αποσβέσεις	(11.702)	(11.897)	(10.708)	(10.792)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	31.566	36.063	29.521	34.406
Χρηματοοικονομικά έσοδα/(έξοδα)	490	(734)	530	(585)
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	32.056	35.329	30.051	33.821
Μείον φόροι	(9.884)	(13.336)	(8.954)	(12.636)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	22.172	21.993	21.097	21.185
Κατανέμονται σε:				
Μετόχους Εταιρίας	22.172	21.993	21.097	21.185
Δικαιώματα Μειοψηφίας	0	0	0	0
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)	0,31	0,31	0,30	0,30
Αριθμός μετοχών	71.082.707	71.082.707	71.082.707	71.082.707

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (01/01/2005 ΚΑΙ 01/01/2004 ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΑ) ΜΕΤΑΞΥ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΘΝΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	01.01.2005	01.01.2004	01.01.2005	01.01.2004
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (Με βάση τις Ελληνικές Λογιστικές Πρακτικές)	319.194	250.471	336.211	268.801
A. Ενσωμάτωση των διαφορών λόγω αλλαγής Λογιστικών Προτύπων				
Μετάθεση αναγνώρισης πληρωτέων μερισμάτων στο χρόνο έγκρισης τους από την Γ.Σ.	28.410	28.410	28.433	28.433
Διάθεση κερδών στο προσωπικό	1.180	1.180	1.180	1.180
Επίδραση από την αποτίμηση των ενσωμάτων ακινητοποιήσεων σε εύλογες αξίες και αναθεώρηση των αποσβέσεων λόγω χρησιμοποίησης της αντίστοιχης εκτίμησης της ωφέλιμης ζωής τους	402.178	449.531	396.874	444.679
Προσαρμογή λογιστικής αξίας μενόντων αποθεμάτων λόγω χρησιμοποίησης της ωφέλιμης ζωής στον υπολογισμό των αποσβέσεων	800	0	800	0
Επίδραση από την αποτίμηση των ασώματων ακινητοποιήσεων	(612)	(958)	(594)	(932)
Ενοποίηση συγγενών εταιριών με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης	(193)	(193)	0	0
Προσαρμογή προβλέψεων για την αποζημίωση προσωπικού λόγω μη ληφθείσας αδειών	(574)	(632)	0	(25)
Προσαρμογή ονομαστικής αξίας προκαταβληθέντων ενοικίων σε παρούσα αξία	(2.717)	(3.111)	(2.717)	(3.111)
Προσαρμογή προβλέψεων για έξοδα αποκατάστασης λατομείων	(5.473)	(5.473)	(4.402)	(4.402)
Μεταφορά των κρατικών επιχορηγήσεων από την Καθαρή Θέση στις λοιπές υποχρεώσεις	(725)	(1.179)	(725)	(893)
Αναγνώριση αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων	(63.392)	(108.434)	(69.543)	(116.223)
Παρουσίαση των ιδίων μετοχών στην Καθαρή Θέση	(115)	(115)	0	0
Διαγραφή αποθεματικού αχρησιμοποίητων δαπανών εξαγωγών	2.042	2.516	1.824	2.097
Αναγνώριση χρηματοπιστωτικών παραγώνων	(32)	0	(32)	0
Λοιπά	537	496	(534)	(399)
B. Αναθεώρηση Εκτιμήσεων				
Αναθεώρηση παραδοχών για τον υπολογισμό προβλέψεων για την αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	(7.669)	(7.538)	(7.085)	(6.861)
Πρόβλεψη για επισφαλή απαίτηση από την Κεντρική Τράπεζα της Ελλάδας για την ανάκτηση ποινικών ρητρών σχετικά με κανόνες ξένων ισοτιμιών	(5.828)	(5.828)	(5.828)	(5.828)
Πρόβλεψη για απαίτηση από τον Οργανισμό Ανασυγκρότησης Επιχειρήσεων	(9.753)	(9.753)	(5.841)	(5.841)
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου (Με βάση τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης)	657.258	589.390	668.021	600.675

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

- Οι εταιρίες που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση είναι οι ακόλουθες:
Μέθοδος πλήρους ενοποίησης
- Η παρατήρηση στο πιστοποιητικό ελέγχου, αφορά στην αδυναμία έκφρασης γνώμης για την ανακρισιμότητα, στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις, της επένδυσης της Εταιρίας ύψους 33.715 χιλ. Ευρώ στην θυγατρική της εταιρία LAFARGE BETON ABEE λόγω μη ελέγχου απομείωσης της αξίας της από τη Διοίκηση σύμφωνα με το ΔΛΠ 27 και 36.
- Η εταιρία LAFARGE S.A. με έδρα της το Παρίσι, η οποία κατέχει το 52,70% του μετοχικού κεφαλαίου της Α.Γ.Ε.Τ. ΗΡΑΚΛΗΣ, συντάσσει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στις οποίες περιλαμβάνονται οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας. Οι ενοποιημένες αυτές καταστάσεις είναι διαθέσιμες στην έδρα της Γαλλικής εταιρίας.
- Δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί των ακινήτων της Εταιρίας ή των θυγατρικών της.
- Τον Απρίλιο του 2005, ο Όμιλος απέκτησε μέσω της θυγατρικής εταιρίας Lafarge Beton A.B.E.E. το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της ΑΤΛΑΣ Α.Ε. καταβάλλοντας σε μετρητά τίμημα ύψους 12.798 χιλιάδων Ευρώ. Η υπεραξία που προέκυψε από την παραπάνω συναλλαγή προσδιορίστηκε προσωρινά σε περίπου 7.114 χιλιάδες Ευρώ. Αναμένεται η οριστικοποίηση του ύψους της υπεραξίας να έχει ολοκληρωθεί μέχρι το τέλος της τρέχουσας χρήσης.
- Δεν σημειώθηκε καμία μεταβολή στις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν την τρέχουσα περίοδο από την 31η Δεκεμβρίου 2004.
- Επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές της Εταιρίας: Εκκρεμεί ανάρτηση που ασκήθηκε και από τα δύο αντίδικα μέρη κατά της απόφασης Εφετείου, η οποία υποχρέωσε το Ελληνικό Δημόσιο να καταβάλει στην Εταιρία, όπως και έγινε στις 27/05/2005, το ποσό των 44.138 χιλιάδων Ευρώ. Η εταιρεία διεκδικεί συνολικά την επιστροφή ποσού 74.500 χιλιάδων Ευρώ που καταβλήθηκε στο Ελληνικό Δημόσιο για καταλογοσφείδα, από την Επιτροπή των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων, απαγορευμένη κρατική ενίσχυση το 1986.
Κατά της Εταιρίας υπάρχουν σε εκκρεμότητα αγωγές συνολικού ύψους 25.038 χιλιάδων Ευρώ, οι οποίες αντιμετωπίζονται δικαστικά και το αποτέλεσμα τους είναι αβέβαιο. Εναντι αυτών των εκκρεμοδικών δεν έχουν σχηματισθεί αντίστοιχες προβλέψεις. Εκτιμάται ότι ο μέγιστος κίνδυνος από την τελεσίδικια αυτών των υποθέσεων ανέρχεται σε περίπου 13.500 χιλιάδες Ευρώ.
- Τα ποσά των πωλήσεων και αγορών και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρίας με τις συνδεδεμένες με αυτή επιχειρήσεις, σύμφωνα με το ΔΛΠ 24, παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. Ευρώ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ	ΑΓΟΡΕΣ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
Εταιρίες Ομίλου Ηρακλή	14.530	26.919	17.507	8.570
Μητρική εταιρία Lafarge S.A.	291	370	579	0
Συνδεδεμένες εταιρίες Ομίλου Lafarge	47.945	529	9.754	0
	62.766	27.818	27.840	8.570
- Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού της Εταιρίας και του Ομίλου την 30η Ιουνίου 2005, είναι 1.935 άτομα και 2.584 άτομα αντίστοιχα.
9. Οι παγιοποιήσεις Α' εξαμήνου 2005 ανέρχονται σε: Εταιρίας 7.576 χιλιάδες Ευρώ (Α' εξάμηνο 2004 10.439 χιλιάδες Ευρώ), Όμιλος 8.502 χιλιάδες Ευρώ (Α' εξάμηνο 2004 11.648 χιλιάδες Ευρώ).
- Οι φορολογικές υποχρεώσεις των εταιριών του Ομίλου θα οριστικοποιηθούν όταν θα διενεργηθούν οι αντίστοιχοι τακτικοί έλεγχοι από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ή/και τελεσίδικισουν σχετικές εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις. Είναι πιθανό από τους παραπάνω φορολογικούς ελέγχους να προκύψουν πρόσθετοι φόροι και προσαυρήσεις που δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν με ακρίβεια. Συνεπώς δεν έχουν σχηματισθεί αντίστοιχες προβλέψεις. Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις της Εταιρίας και των Εταιριών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση παρατηρήθηκαν στην σύμψηση 1.
- Από την 1η Ιανουαρίου 2005 η Εταιρία έχει ενημερωθεί ως προς την κατανομή που της αναλογεί σχετικά με το Εθνικό Σχέδιο Κατανομής Εκπομπών CO2. Το Εθνικό Σχέδιο τελεί υπό έγκριση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή καθώς επίσης και η οριστικοποίηση του λογιστικού χειρισμού από το IASB και το EFRAG. Επομένως η Εταιρία δεν λογαριαστούσε τις επιπτώσεις αυτού του Εθνικού Σχεδίου στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις του πρώτου εξαμήνου του 2005. Πάντως με βάση τις υφιστάμενες πληροφορίες, η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν θα χρειαστεί να εξαγοράσει δικαιώματα εκπομπής ρύπων στα πλαίσια του παραπάνω Εθνικού Σχεδίου.
- Η ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας είναι η 26η Σεπτεμβρίου 2005