

**ΦΗΛ Η. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ
Α.Β.Ε.Ε.**

ΒΙ.ΠΑ ΠΡΟΣΟΤΣΑΝΗΣ

ΑΡ. Μ.Α.Ε. 25177/06/Β/91/06

**Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές
Καταστάσεις
Απλές και Ενοποιημένες**

περιόδου 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Μαρτίου 2012

**Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής
Πληροφόρησης (Δ.Λ.Π 34)**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Σελίδα
- Συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.....	3
- Κατάσταση Οικονομικής Θέσης (Ατομική και Ενοποιημένη) της 31 Μαρτίου 2012	4
- Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Ατομική και Ενοποιημένη) για την περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2012	6
- Καταστάσεις Ταμειακών Ροών (Ατομική και Ενοποιημένη) για την περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2012	7
- Καταστάσεις μεταβολών της Καθαρής Θέσης (Ατομική και Ενοποιημένη) για την περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2012.	9
- Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων (Ατομικών και Ενοποιημένων).....	11
- Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1η Ιανουαρίου έως 31η Μαρτίου 2012 (επισυνάπτεται)	31

FHL Η. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ Α.Β.Ε.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο από

1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2012

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ Δ.Π.Χ.Π. (ΔΛΠ 34)

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Συνοπτικές Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «FHL Η. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ Α.Β.Ε.Ε.» την 16/5/2012 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.fhl.gr. Επισημαίνεται ότι τα δημοσιοποιηθέντα στον τύπο στοιχεία και πληροφορίες στοχεύουν στο να παράσχουν στον αναγνώστη ορισμένες γενικές οικονομικές πληροφορίες, αλλά δεν παρέχουν την ολοκληρωμένη εικόνα της οικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων της Εταιρείας και του Ομίλου, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα. Επίσης, επισημαίνεται ότι, χάριν απλοποίησης, στα δημοσιευμένα στον τύπο στοιχεία και πληροφορίες, έχουν γίνει ορισμένες συμπύξεις και ανακατατάξεις κονδυλίων.

Κυριακίδης Σ. Ηλίας

Πρόεδρος του Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος

Καταστάσεις Οικονομικής Θέσης

Οι Καταστάσεις οικονομικής θέσης την 31.03.2012 έχουν ως εξής:

		Ο Όμιλος	
	Σημειώ- σεις	31.3.2012	31.12.2011
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια	4	29.846.061	29.892.927
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	5	6.591.179	6.637.632
Επενδύσεις σε συγγενείς		993.891	1.041.459
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		2.197.693	2.182.407
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση		125.065	125.065
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις		61.024	61.024
		39.814.913	39.940.514
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	6	15.014.242	14.635.674
Εμπορικές απαιτήσεις	7	20.715.543	24.606.713
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	1.692.390	1.371.170
		37.422.175	40.613.557
		77.237.088	80.554.071
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων			
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Καθαρή θέση αποδιδόμενη στους μετόχους			
Μετοχικό κεφάλαιο	9	25.757.601	25.757.601
Αποθεματικό ιδίων μετοχών	10	(178.936)	(155.419)
Αποθεματικά κεφάλαια		12.743.441	12.480.534
Αποτελέσματα εις νέον		(2.281.706)	(3.579.597)
		36.040.400	34.503.119
Δικαιώματα μειοψηφίας στην καθαρή θέση		501.506	505.197
		36.541.906	35.008.317
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Αναβαλλόμενος φόρος	11	3.800.826	3.985.625
Μακροπρόθεσμες προβλέψεις	24	585.520	577.212
Μακροπρόθεσμα δάνεια	12	12.034.612	12.034.612
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	12	830.507	1.736.021
		17.251.465	18.333.470
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις		14.653.151	17.704.422
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	13	6.108.382	6.746.913
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	12	805.581	1.703.276
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	12	441.074	355.736
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	12	1.435.529	701.937
		23.443.717	27.212.285
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων			
Σύνολο υποχρεώσεων			
		40.695.182	45.545.754
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων			
		77.237.088	80.554.071

		Η Εταιρεία	
	Σημειώσεις	31.3.2012	31.12.2011
ΠΕΡΙΟΥΣΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια	4	26.072.779	26.375.093
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	5	3.877.931	3.886.227
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις		5.988.712	5.988.712
Επενδύσεις σε συγγενείς		1.027.500	1.027.500
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		2.445.103	2.445.103
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση		66.659	66.659
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις		42.049	42.049
		39.520.733	39.831.343
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	6	14.014.629	13.602.924
Εμπορικές απαιτήσεις	7	20.623.965	25.295.648
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	1.197.496	819.757
		35.836.091	40.518.329
		75.356.824	79.549.672
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων			
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Καθαρή θέση αποδιδόμενη στους μετόχους			
Μετοχικό κεφάλαιο	9	25.757.601	25.757.601
Αποθεματικό ιδίων μετοχών	10	(178.936)	(155.419)
Αποθεματικά κεφάλαια		11.963.221	11.963.221
Αποτελέσματα εις νέον		(6.865.652)	(7.134.911)
		30.676.234	30.430.492
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Αναβαλλόμενος φόρος	11	4.645.928	4.816.254
Μακροπρόθεσμες προβλέψεις	24	452.739	449.274
Μακροπρόθεσμο δάνεια	12	12.034.612	12.034.612
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	12	830.507	1.736.021
		17.963.786	19.036.161
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις		20.691.103	22.524.392
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	13	3.658.596	5.143.231
Βραχυπρόθεσμο δάνεια	12	490.502	1.357.722
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	12	441.074	355.736
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	12	1.435.529	701.937
		26.716.804	30.083.019
		44.680.590	49.119.180
		75.356.824	79.549.672
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων			

Καταστάσεις Συνολικών Εσόδων

Οι καταστάσεις Συνολικών εσόδων για την περίοδο 01.01.-31.03.2012 καθώς και τα αντίστοιχα συγκρίσιμα μεγέθη της προηγούμενης περιόδου, έχουν ως εξής:

	Σημειώσεις	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1.1- 31.3.2012	1.1- 31.3.2011	1.1- 31.3.2012	1.1- 31.03.2011
Έσοδα	16	8.761.878	10.499.392	7.492.825	10.877.122
Κόστος Πωληθέντων		3.130.799	5.222.724	4.293.125	7.277.336
Μικτό Κέρδος		5.631.079	5.276.668	3.199.700	3.599.786
Άλλα έσοδα		315.420	493.076	615.771	487.362
Έξοδα διαθέσεως		1.144.295	1.034.504	963.809	942.358
Έξοδα διοικήσεως		854.651	999.707	676.071	830.560
Άλλα έξοδα		1.186.265	677.221	1.138.119	683.738
Αποτελέσματα από συγγενείς επιχειρήσεις		47.567	76.469	0	0
Χρηματοοικονομικά έξοδα		411.684	626.741	402.176	611.076
Χρηματοοικονομικά έσοδα		26	38.473	0	38.450
Κέρδος προ φόρου	16	2.302.063	2.393.575	635.296	1.057.866
Φόρος εισοδήματος	14	744.956	418.647	366.037	204.348
Κέρδος περιόδου (A)	15	1.557.107	1.974.928	269.259	853.518
Λοιπά συνολικά έσοδα					
Αγορά δικαιωμάτων μειοψηφίας		0	0	0	0
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου καθαρά από φόρο (B)		0	0	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα (A) + (B)		1.557.107	1.974.928	269.259	853.518
<u>Τα κέρδη/(ζημίες) αποδίδονται σε:</u>					
Μετόχους μητρικής		1.560.798	1.998.432	269.259	853.518
Δικαιώματα μειοψηφίας		(3.691)	-23.504	0	0
Σύνολο		1.557.107	1.974.928	269.259	853.518
<u>Το συνολικό εισόδημα αποδίδεται σε:</u>					
Μετόχους μητρικής		1.560.798	1.998.432	269.259	853.518
Δικαιώματα μειοψηφίας		(3.691)	-23.504	0	0
Σύνολο		1.557.107	1.974.928	269.259	853.518
Κέρδη κατά μετοχή Βασικά και μειωμένα	15	0,0697	0,088	0,0120	0,0376

Καταστάσεις Ταμειακών ροών

Οι ταμειακές ροές της εταιρίας και του Ομίλου για την περίοδο 01.01.-31.03.2012, καθώς και τα αντίστοιχα συγκρίσιμα κονδύλια της προηγούμενης περιόδου έχουν ως εξής:

	Ο Όμιλος	
	1.1- 31.3.2012	1.1- 31.03.2011
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	2.302.062	2.393.575
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	555.875	507.213
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-4.269	0
Προβλέψεις	1.000.000	640.000
Λοιπές μη ταμιακές συναλλαγές		
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-77.044	38.069
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	411.684	626.741
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-378.568	-42.806
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	2.882.170	-4.993.539
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	-3.704.718	1.562.396
(Μείωση) / αύξηση υποχρέωσης παροχών στο προσωπικό λόγω συνταξιοδότησης	8.308	5.201
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-515.234	-395.176
Καταβεβλημένοι φόροι	-869.479	-405.634
Σύνολο εισροών/ εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	1.610.787	-63.959
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0	0
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-555.419	-555.975
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων & άυλων παγίων	174.295	900
Τόκοι εισπραχθέντες	26	38.473
Σύνολο εισροών/ εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-385.098	-516.602
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0	0
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	-82	0
Εισπράξεις από εκδοθέντα /αναληφθέντα δάνεια	1.124.042	4.763.430
Εξοφλήσεις δανείων	-1.802.374	-3840.708
Αγορά/Πώληση ιδίων μετοχών	-23.517	-42.930
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-202.397	-164.139
Μερίσματα πληρωθέντα	-140	0
Σύνολο εισροών/ εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	904.469	715.654
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	321.220	135.092
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	1.371.170	1.257.933
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	1.692.390	1.393.025

Η Εταιρεία		
	1.1- 31.3.2012	1.1- 31.03.2011
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	635.296	1.057.857
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	404.226	396.939
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	-4.269	0
Προβλέψεις	1.000.0000	640.000
Λοιπές μη ταμιακές συναλλαγές	0	0
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-164.554	-38.377
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	402.176	611.076
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-411.705	246.233
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	3.671.682	-1.932.296
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	2.933.163	-461.075
(Μείωση) / αύξηση υποχρέωσης παροχών στο προσωπικό λόγω συνταξιοδότησης	3.465	5.201
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-505.726	-379.511
Καταβεβλημένοι φόροι	869.479	-394.644
Σύνολο εισροών/ εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	1.227.948	-248.596
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	0	0
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-141.010	-551.430
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων & άυλων παγίων	164.795	900
Τόκοι εισπραχθέντες	0	38.450
Σύνολο εισροών/ εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	23.785	-512.080
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0	0
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	-82	0
Εισπράξεις από εκδοθέντα /αναληφθέντα δάνεια	1.124.042	4.763.430
Εξοφλήσεις δανείων	-1.802.374	-3.824.025
Αγορά/Πώληση ιδίων μετοχών	-23.517	-42.930
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-171.922	-162.856
Μερίσματα πληρωθέντα	-140	0
Σύνολο εισροών/ εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-873.994	733.620
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	377.739	-27.057
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	819.757	903.883
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	1.197.496	876.827

Πίνακες Μεταβολών της Καθαρής Θέσης

Ο Πίνακας μεταβολών της καθαρής θέσης έχει ως εξής:

Ο Όμιλος							
	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδιες Μετοχές	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2011	26.928.401	(1.680)	12.478.846	(8.937.708)	30.467.859	535.435	31.003.294
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.03.2011							
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα				1.998.432	1.998.432	(23.504)	1.974.928
Διανομή κερδών			1.688	(1.688)	0		0
Ίδιες μετοχές		(42.930)			(42.930)		(42.930)
Υπόλοιπα κατά την 31η Μαρτίου 2011	26.928.401	(44.610)	12.480.534	(6.940.964)	32.423.361	511.931	32.935.292
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2012	25.757.601	(155.419)	12.480.534	(3.579.597)	34.503.119	505.197	35.008.317
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.03.2012							
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα				1.560.798	1.560.798	(3.691)	1.557.107
Διανομή κερδών			262.907	(262.907)	0		0
Ίδιες μετοχές		(23.517)			(23.517)		(23.517)
Υπόλοιπα κατά την 31η Μαρτίου 2012	25.757.601	(178.936)	12.743.441	(2.281.706)	36.040.400	501.506	36.541.906

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδιες Μετοχές	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2011	26.928.401	(1.680)	11.963.221	(9.691.978)	29.197.964
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.3.2011:					
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα				853.518	853.518
Ίδιες μετοχές		(42.930)			(42.930)
Υπόλοιπα κατά την 31η Μαρτίου 2011	26.928.401	(44.610)	11.963.221	(8.838.460)	30.008.552
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2012	25.757.601	(155.419)	11.963.221	(7.134.911)	30.430.492
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.3.2012 :					
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα				269.259	269.259
Ίδιες μετοχές		(23.517)			(23.517)
Υπόλοιπα κατά την 31η Μαρτίου 2012	25.757.601	(178.936)	11.963.221	(6.865.652)	30.676.234

1. Γενικές Πληροφορίες για την εταιρία

Η εταιρεία «**FHL Η. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ Α.Β.Ε.Ε.**» παρουσιάζει τις ενδιάμεσες συνοπτικές οικονομικές της καταστάσεις για την περίοδο 01.01. – 31.3.2012, σε εταιρικό και ενοποιημένο επίπεδο, μαζί με τις επιλεγμένες επεξηγηματικές «σημειώσεις» που αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα τους.

Η εταιρεία είναι εγκατεστημένη στην Ελλάδα και έχει έδρα στη ΒΙ.ΠΑ Προσοτσάνης. Το site αυτής είναι www.fhl.gr και το τηλέφωνό της είναι 25220.23514.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην εξόρυξη, επεξεργασία, τοποθέτηση και εμπορία μαρμάρων, καθώς και την παραγωγή και πώληση κονιαμάτων και αποτελεί όμιλο επιχειρήσεων του οποίου είναι η ανώτατη μητρική εταιρεία. Οι μετοχές της εταιρίας εισηχθησαν στην παράλληλη αγορά του Χ.Α.Α. το Δεκέμβριο του 1998.

Οι εταιρείες που συνιστούν τον όμιλο την 31.3.2012 και οι πληροφορίες που αφορούν στην ενοποίηση τους είναι οι εξής:

A/A	ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΧΩΡΑ ΕΔΡΑΣ	% ΣΥΜΜΕΤΟ ΧΗΣ	ΜΕΘΟΔΟΣ
1	FHL Η. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ - ΓΡΑΝΙΤΕΣ ΑΒΕΕ	ΕΛΛΑΔΑ	Μητρική	Ολική ενοποίηση
2	ΛΑΤΟΜΙΚΗ Κ.ΝΟΥΚΑΡΗΣ Α.Ε	ΕΛΛΑΣ	100%	Ολική ενοποίηση
3	ΕΛΛΗΝΟΚΙΝΕΖΙΚΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ	ΕΛΛΑΣ	100%	Ολική ενοποίηση
4	FHL DO BRASIL MARMORES LTDA	ΒΡΑΖΙΛΙΑ	99%	Ολική ενοποίηση
5	MARMI BIANCHI SRL	ΙΤΑΛΙΑ	100%	Ολική ενοποίηση
6	FHL Η.ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ ΑΒΕΕ & ΣΙΑ ΕΕ	ΕΛΛΑΔΑ	68,42%	Ολική ενοποίηση
7	ΜΑΡΜΑΡΑ ΓΡΑΝΙΤΕΣ ΔΙΕΘΝΗΣ – F.H.L. ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΕΛΛΑΔΑ	30%	Καθαρή Θέση
8	ΕΞΟΥΡΥΚΤΙΚΗ Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	100%	Ολική ενοποίηση
9	ΛΑΤΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΛΑΣΚΑΡΙΔΗΣ ΑΕ	ΕΛΛΑΔΑ	69%	Ολική ενοποίηση
10	ΛΕΥΚΑ ΜΑΡΜΑΡΑ ΜΥΛΟΡΕΜΑΤΟΣ ΟΕ	ΕΛΛΑΔΑ	50%	Καθαρή Θέση
11	ΑΕΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΕΛΛΑΔΑ	100%	Ολική ενοποίηση

Ο Όμιλος απασχολούσε την 31-3-2012 237 εργαζόμενους. Ο αντίστοιχος αριθμός για την εταιρία ήταν 165. Αντίστοιχα για την προηγούμενη περίοδο ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού ήταν 251 και 171 άτομα.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε Ευρώ.

Την 11/4/2011 η Εταιρεία μεταβίβασε το 1% των μετοχών της Εταιρείας ΛΑΤΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Σ. ΛΑΣΚΑΡΙΔΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ στην εταιρεία με την επωνυμία ΜΑΡΜΑΡΑ ΛΑΣΚΑΡΙΔΗ Α.Β.Ε.Ε. Κατόπιν της μεταβίβασης αυτής η Εταιρεία κατέχει πλέον το 69% των μετοχών της ανωτέρω εταιρείας.

Στο Δ' τρίμηνο του 2011 ολοκληρώθηκε η πώληση του 33,33% της συγγενούς εταιρείας F.H.L TRION L.C.C. Από την πώληση προέκυψε για την Εταιρεία αποτέλεσμα 0,00€ και για τον Όμιλο ζημία 415.693,70€.

Στην περίοδο 1/1/2012 έως 31/3/2012 η θυγατρική εταιρεία <<ΕΛΛΗΝΟΚΙΝΕΖΙΚΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ Α.Ε.Β.Ε.>> απέκτησε το 100% της εταιρείας <<ΑΕΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ>>, η οποία ενοποιήθηκε για πρώτη φορά την 31/3/2012 με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας είναι 100.000€ και δεν έχει καταβληθεί ακόμα.

Οι οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Μαρτίου 2012, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την 16/5/2012.

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της FHL Η.ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ – GRANITEΣ ΑΒΕΕ, με ημερομηνία 31 Μαρτίου, καλύπτουν τους πρώτους τρεις μήνες από 1^η Ιανουαρίου μέχρι 31^η Μαρτίου 2012 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με το ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση».

Οι Απλές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις (εφεξής «Οικονομικές Καταστάσεις») έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους εκτός από την αναπροσαρμογή της αξίας συγκεκριμένων παγίων και συμμετοχών σε θυγατρικές που αποτιμώνται σε εύλογη αξία.

Οι οικονομικές καταστάσεις που εμφανίζονται, έχουν συνταχθεί με την προϋπόθεση ότι ισχύει η αρχή της συνέχισης της επιχειρηματικής δραστηριότητας, για την εταιρία και τον Όμιλο, ενώ δεν υφίσταται καμία ένδειξη που να θέτει σε αμφισβήτηση την εφαρμογή αυτής της αρχής.

Οι λογιστικές πολιτικές, εκτιμήσεις και μέθοδοι υπολογισμού που υιοθετήθηκαν και ακολουθούνται κατά τη σύνταξη των συνημμένων Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων, είναι ίδιες με αυτές που ακολουθήθηκαν κατά τη σύνταξη των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας της χρήσης που έληξε την 31.12.2011. Οι συνημμένες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εξετάζονται σε συνδυασμό με τις

ετήσιες ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2011, που είναι διαθέσιμες στη διεύθυνση διαδικτύου της Εταιρείας www.fhl.gr

Η σύνταξη Οικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων και την υιοθέτηση παραδοχών, οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν τα λογιστικά υπόλοιπα των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, τις απαιτούμενες γνωστοποιήσεις για ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, καθώς επίσης και τα ποσά των εσόδων και εξόδων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της λογιστικής περιόδου. Η χρήση της διαθέσιμης πληροφόρησης και η εφαρμογή υποκειμενικής κρίσης αποτελούν αναπόσπαστα στοιχεία για τη διενέργεια εκτιμήσεων. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις, ενώ οι όποιες αποκλίσεις δύνανται να έχουν σημαντική επίπτωση επί των Οικονομικών Καταστάσεων.

3 Διαχείριση κινδύνων

3.1 Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκιο, τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας.

3.1.1 Κίνδυνος αγοράς

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται και στο εξωτερικό και συνεπώς εκτίθεται σε συναλλαγματικό κίνδυνο. Αυτός ο κίνδυνος προκύπτει κυρίως από μελλοντικές εμπορικές συναλλαγές, απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα. Οι συναλλαγές του ομίλου στο εξωτερικό γίνονται κυρίως σε ΕΥΡΩ και όπου αυτό δεν είναι εφικτό σε USD. Διάρκνης προσπάθεια του ομίλου είναι να ελαχιστοποιεί το συναλλαγματικό κίνδυνο, έτσι στην τρέχουσα περίοδο το σύνολο σχεδόν των πωλήσεων και αγορών έγινε σε ΕΥΡΩ.

3.1.2 Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος έχει πιστωτικούς κινδύνους που σχετίζονται με πιστώσεις που παρέχονται σε ορισμένους πελάτες. Οι πωλήσεις χονδρικής γίνονται κατά κανόνα σε πελάτες με αξιολογημένο ιστορικό πιστώσεων, ώστε να μειώνεται ο σχετικός πιστωτικός κίνδυνος.

3.1.3 Κίνδυνος ρευστότητας - επιτοκίου

Η εταιρία και ο Όμιλος έχουν κινδύνους ρευστότητας που σχετίζονται με τη χρηματοοικονομική τους δομή, τα δεσμευμένα κεφάλαια σε μακροπρόθεσμο ενεργητικό, αποθέματα και εμπορικές πιστώσεις και στο σχετικό δανεισμό. Λόγω του ύψους του δανεισμού υφίσταται και ανάλογος κίνδυνος επιτοκίου και ρευστότητας.

4 Ενσώματα πάγια

Σχετικά με τα ενσώματα πάγια του ομίλου και της εταιρίας, οι σχετικές πληροφορίες έχουν ως εξής:

Ο ΟΜΙΛΟΣ

	Οικόπεδα - Κτίρια & Τεχνικά έργα	Μηχανήματα και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Αξία κτήσης (31/12/2011):	19.138.403	26.118.224	1.670.859	1.310.252	404.727	48.642.465
πλέον: Προσθήκες		412.541		27.401	7.662	447.604
πλέον /(μείον): Μεταφορές Λογ/μών - Μειώσεις		20.575		7.542		28.117
Αξία κτήσης (31/3/2012):	19.138.403	26.510.190	1.670.859	1.330.111	412.389	49.061.952
Αποσβέσεις (31/12/2011):	6.085.524	10.448.768	1.277.808	937.437	0	18.749.538
πλέον: Αποσβέσεις χρήσης	129.989	293.363	33.167	9.835	0	466.354
πλέον /(μείον): Μεταφορές Λογ/μών - Μειώσεις						0
Αποσβέσεις (31/3/2012):	6.215.513	10.742.131	1.310.975	947.272	0	19.215.892
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/12/2011):	13.052.879	15.669.456	393.051	372.815	404.727	29.892.927
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/3/2012):	12.922.890	15.768.058	359.884	382.840	412.389	29.846.061

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Οικόπεδα - Κτίρια & Τεχνικά έργα	Μηχανήματα και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορι κά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμό ς	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	Σύνολο
Αξία κτήσης (31/12/2011):	13.370.636	23.300.625	1.267.848	1.201.463	131.567	39.272.139
Πλέον: Προσθήκες		75.771		6.368	7.056	89.195
πλέον /(μείον): Μεταφορές Λογ/μών - Μειώσεις		20.575		7.542	0	28.117
Αξία κτήσης (31/3/2012):	13.370.636	23.355.821	1.267.848	1.200.089	138.623	39.333.216

Αποσβέσεις (31/12/2011):	1.683.529	9.420.920	919.544	873.052	0	12.897.046
Πλέον: Αποσβέσεις χρήσης πλέον /(μείον): Μεταφορές Λογ/μών – Μειώσεις	61.194	266.884	27.880	7.432	0	363.391
Αποσβέσεις (31/3/2012):	1.744.723	9.687.804	947.424	880.484	0	13.260.437
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/12/2011):	11.687.106	13.879.705	348.304	328.411	131.567	26.375.093
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/3/2012):	11.625.913	13.668.016	320.424	319.805	138.623	26.072.780

Σύμφωνα με το ΔΛΠ 17, τα πάγια τα οποία έχουν αποκτηθεί με χρηματοδοτική μίσθωση, λογίζονται σαν πάγια στη χαμηλότερη αξία ανάμεσα στην εύλογη αξία τους και στην παρούσα αξία των ελάχιστων μισθωμάτων. Η σχετική υποχρέωση του μισθωτή, εμφανίζεται στο παθητικό σαν υποχρέωση για χρηματοδοτικές μισθώσεις. Τα μισθώματα που πληρώνονται διαχωρίζονται στο τμήμα που αφορά τόκους με το οποίο επιβαρύνονται τα χρηματοοικονομικά έξοδα και στο τμήμα που αφορά μείωση της υποχρέωσης, με τρόπο που να προκύπτει ένα σταθερό επιτόκιο για κάθε περίοδο πάνω στο υπόλοιπο της υποχρέωσης.

5. Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Σχετικά με τα άυλα περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού του ομίλου και της εταιρίας, οι σχετικές πληροφορίες έχουν ως εξής:

	Ο Όμιλος	Η Εταιρεία
Αξία κτήσης (31/12/2011):	7.801.492	4.753.452
Υπεραξία επιχείρησης	4.156.025	4.156.025
Δικαιώματα εκμεταλλεύσεως Λατομείων	3.031.647	0
Έξοδα ερευνών λατομείων	0	0
Έξοδα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	150.000	150.000
Έξοδα αναδιοργάνωσης	463.820	447.427
Πλέον: Προσθήκες/Μειώσεις		
Έξοδα αναδιοργάνωσης		0
Δικαιώματα εκμεταλλεύσεως Λατομείων		
Αξία κτήσης (31/3/2012):	7.801.492	4.753.452
Υπεραξία επιχείρησης	4.156.025	4.156.025
Δικαιώματα εκμεταλλεύσεως Λατομείων	3.031.647	0
Έξοδα ερευνών λατομείων	0	0
Έξοδα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	150.000	150.000
Έξοδα αναδιοργάνωσης	463.820	447.427
Αποσβέσεις (31/12/2011):	1.163.860	867.224
Πλέον: Αποσβέσεις χρήσης	46.453	8.297
Μείον: Μειώσεις / Διαγραφές		
Αποσβέσεις (31/3/2012):	1.210.313	875.521
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/12/2011):	6.637.632	3.886.227
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/3/2012):	6.591.179	3.877.931

Ο λογαριασμός υπεραξία αφορά σε:

	<u>31.3.2012</u>
Υπεραξία από αγορά και απορρόφηση της εταιρείας «FHL Μάρμαρα - Δομικά υλικά»	4.156.025
Σύνολο	<u>4.156.025</u>

6. Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται ως εξής:

Αποθέματα	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.3.2012	31.12.2011	31.3.2012	31.12.2011
Εμπορεύματα	2.524.440	2.572.124	1.524.827	1.539.374
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	10.105.336	9.578.258	10.105.336	9.578.258
Παραγωγή σε εξέλιξη	0	0	0	0
Πρώτες και βοηθητικές ύλες	2.038.320	2.021.736	2.038.320	2.021.736
Είδη συσκευασίας	346.147	463.555	346.147	463.555
Σύνολο	15.014.242	14.635.674	14.014.629	13.602.924

7. Εμπορικές απαιτήσεις

Στην τρέχουσα περίοδο της χρήσης 2012 και συγκεκριμένα στο Α τρίμηνο σχηματίστηκαν επιπλέον προβλέψεις 1.000.000 € στη μητρική εταιρεία και 1.000.000 € στον όμιλο ενώ την αντίστοιχη περίοδο 1/1-31/3/2011 τα αντίστοιχα ποσά ανήλθαν σε € 640.000 για τον όμιλο και € 640.000 για την μητρική.

Η συνολική πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ανέρχεται την 31/3/2012 σε 5.873.283 € για τον όμιλο και σε 5.873.283 € για την μητρική έναντι € 4.873.283 για τον Όμιλο και € 4.873.283 για την μητρική την 31/12/2011.

8. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, αναλύονται ως εξής:

Διαθέσιμα	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.3.2012	31.12.2011	31.3.2012	31.12.2011
Ταμείο	339.701	254.062	132.552	45.658
Δεσμευμένες καταθέσεις	139.965	139.965	0	0
Χρεωστικά Υπόλοιπα Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων σε τράπεζες	48	120.571	48	120.571
Καταθέσεις όψεως	1.212.676	856.572	1.064.896	653.528

Σύνολο	1.692.389	1.371.170	1.197.496	819.757
---------------	------------------	------------------	------------------	----------------

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία του Ομίλου και της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

9. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο, ποσού € 25.757.601,10 αποτελείται από 23.416.001 μετοχές, αξίας € 1,10 η κάθε μια. Δεν επήλθε καμιά μεταβολή στην τρέχουσα περίοδο.

Όλες οι εκδοθείσες μετοχές έχουν εξοφληθεί πλήρως και έχουν δικαίωμα ψήφου.

10. Ίδιες μετοχές

Την 31/3/2012 η εταιρεία κατείχε 370.896 ίδιες μετοχές κόστους κτήσης € 178.936 οι οποίες εμφανίζονται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων σε ιδιαίτερο λογαριασμό αποθεματικού απόκτησης ιδίων μετοχών. Οι μετοχές αυτές αποκτήθηκαν στο σύνολο τους σε εκτέλεση της απόφασης από 20/12/2010 της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Η κίνηση των Ιδίων μετοχών για την χρήση 2012 είναι η εξής:

	ΜΤΧ	ΑΞΙΑ
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2011	323.115	155.419 €
ΑΓΟΡΕΣ ΙΔ. ΜΕΤΟΧΩΝ	47.781	23.517 €
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/03/2012	370.896	178.936 €

11. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

Ο λογαριασμός «Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις» σε εταιρικό και σε ενοποιημένο επίπεδο αναλύεται ως εξής:

Αναβαλλόμενες υποχρεώσεις	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.3.2012	31.12.2011	31.3.2012	31.12.2011
Επίδραση από sale and lease back	104.941	104.941	104.941	104.941
Επίδραση από αναπροσαρμογή της αξίας των παγίων	446.529	446.529	134.556	134.556
Επίδραση από leasing	3.420.830	3.415.505	3.228.331	3.223.006
Επίδραση από διαγραφή εξόδων	49.256	41.751	59.385	51.880
Επίδραση από μεταβολή στους συντελεστές αποσβέσεων	3.308.776	3.264.898	3.525.049	3.498.221
Επίδραση από μεταβολή συντελεστή φορολογίας	-1.353.375	-1.362.558	-1.072.148	-1.072.148
Επίδραση από εισφορά παγίων σε θυγατρική	-211.275	-211.275	-203.042	-203.042
Επίδραση από πώληση μετοχών θυγατρικής	50.000	50.000	50.000	50.000
Επίδραση από επιδότηση ασφαλιστικών εισφορών	157.169	368.260	157.169	368.260

Επίδραση από πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	-725.154	-725.154	-700.803	-700.803
Επίδραση από φορολογικές ζημιές	-520.972	-520.972	-520.972	-520.972
Επίδραση από αποτίμηση συμμετοχών	-916.498	-916.498	-117.646	-117.646
Επίδραση από πρόβλεψη Ε.Φ.Κ	30.196	30.196	0	0
Επίδραση από πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	-7.876	0	-693	0
Επίδραση από πρόβλεψη ενοικίασης μηχ/τος	-450	0	1.800	0
Επίδραση από πρόβλεψη μισθωμάτων	-31.272	0	0	0
Σύνολο	3.800.827	3.985.625	4.645.928	4.816.254

12. Δανειακές υποχρεώσεις

Ο λογαριασμός αφορά σε δάνεια και υποχρεώσεις της Εταιρείας και του Ομίλου από συμβόλαια Leasing και αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.3.2012	31.12.2011	31.3.2012	31.12.2011
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε δάνεια	12.034.612	12.034.612	12.034.612	12.034.612
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε leasing	830.507	1.736.021	830.507	1.736.021
	12.865.119	13.770.633	12.865.119	13.770.633

	Ο Όμιλος		Εταιρεία	
	31.3.2012	31.12.2011	31.3.2012	31.12.2011
1 - 2 έτη	10.043	10.043	10.043	10.043
2 - 5 έτη	7.113.057	7.113.057	7.113.057	7.113.057
5 και άνω έτη	4.911.512	4.911.512	4.911.512	4.911.512
Σύνολο υποχρέωσης σε μακροπρόθεσμα δάνεια	12.034.612	12.034.612	12.034.612	12.034.612

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.3.2012	31.12.2011	31.3.2012	31.12.2011
1 - 2 έτη	693.553	1.541.124	693.553	1.541.124
2 - 5 έτη	136.954	194.897	136.954	194.897
5 και άνω έτη	0	0	0	0
Σύνολο υποχρέωσης σε Leasing	830.507	1.736.021	830.507	1.736.021

	31.3.2012	31.12.2011	31.3.2012	31.12.2011
Σύνολο υποχρέωσης σε αλληλόχρεους λογαριασμούς, βραχ/μο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων και βραχ/μων υποχρεώσεων χρηματοδοτικών μισθώσεων.	2.682.184	2.760.949	2.367.104	2.415.395

Οι εύλογες αξίες των δανείων του ομίλου ταυτίζονται περίπου με τις λογιστικές αξίες. Τα πραγματικά σταθμισμένα επιτόκια δανεισμού του ομίλου και της εταιρείας κατά την 31.03.2012 διαμορφώθηκαν ως εξής:

Ο μέσος όρος επιτοκίου της ανά κατηγορία δανείων έχει ως εξής:

Δάνεια κεφαλαίου κίνησης	9,44%
Δάνεια μακροπρόθεσμα	8,16%

13. Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις

Ο λογαριασμός «Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις», αναλύεται στον ακόλουθο πίνακα:

Φόροι	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.3.2012	31.12.2011	31.3.2012	31.12.2011
ΦΠΑ	173.953	0	0	0
Φόροι – Τέλη προσωπικού	81.049	59.004	68.274	32.268
Φόροι – Τέλη αμοιβών τρίτων	13.400	17.903	12.970	14.693
Φόρος εισοδήματος φορολογητέων κερδών	2.275.777	2.224.771	209.757	908.227
Λοιποί φόροι – τέλη Φόροι-τέλη προηγ. χρήσεων	272.486	335.347	75.879	78.155
	3.291.717	4.109.889	3.291.717	4.109.889
	6.108.382	6.746.913	3.658.596	5.143.231

14. Φόρος Εισοδήματος

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.3.2012	31.3.2011	31.3.2012	31.3.2011
Φόρος εισοδήματος βάση Εγχωρίων Προτύπων	961.251	443.882	536.363	192.585
Πλέον/(μείον)				
Αναβαλλόμενη φορολογία από αλλαγή συντελεστών απόσβεσης	44.767	(5.462)	34.328	(11.562)
Αναβαλλόμενη φορολογία από διαγραφή εξόδων εγκατάστασης	5	33.528	5	6.272
Αναβαλλόμενη φορολογία από leasing	5.324	32.571	5.324	32.571
Αναβαλλόμενη φορολογία από προβλέψεις	(87.787)	(17.973)	(31.378)	(17.973)
Αναβαλλόμενη φορολογία από πώληση θυγατρικής	0	15.188	0	15.188
Αναβαλλόμενη φορολογία από εισφορά παγίων σε θυγατρική	0	(19.662)	0	0
Αναβαλλόμενη φορολογία από επιδότηση ασφ. εισφορών	(178.605)	22.843	(178.605)	22.843

Αναβαλλόμενη φορολογία από μεταβολή συντελεστή φορολογίας	0	(86.267)	0	(35.576)
Σύνολο	744.955	418.647	366.037	204.348

15. Βασικά κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη κατά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους, με το σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στη διάρκεια της χρήσεως, εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που κατέχονται από την επιχείρηση και τον όμιλο.

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	1/1-31/3/2012	1/1-31/3/2011	1/1-31/3/2012	1/1-31/3/2011
Καθαρά κέρδη περιόδου				
<i>Κατανέμονται σε:</i>				
Κέρδη περιόδου που αναλογούν στους μετόχους της μειοψηφίας	1.557.107	1.974.928	269.259	853.518
Κέρδη της περιόδου, μετόχων εταιρείας μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας	1.560.798	1.998.432	269.259	853.518
Σταθμισμένος Μ.Ο. μετοχών	22.402.672	22.709.398	22.402.672	22.709.398
Κέρδη κατα μετοχή Βασικά και μειωμένα (σε €)	0,0697	0,088	0,0120	0,0376

16. Πληροφόρηση κατά τομέα

Οι λειτουργικοί τομείς του ομίλου είναι στρατηγικές μονάδες που πωλούν διαφορετικά αγαθά, παρακολουθούνται και διοικούνται ξεχωριστά από το διοικητικό συμβούλιο, διότι τα αγαθά αυτά είναι εντελώς διαφορετικής φύσης, ζήτησης στην αγορά και μικτού περιθωρίου κέρδους.

Τα κριτήρια για τον καθορισμό τομέων του Ομίλου έχουν ως εξής:

Για τους λειτουργικούς Τομείς λαμβάνονται υπόψη τα εξής κριτήρια:

- Η φύση των προϊόντων ή των υπηρεσιών
- Η μορφή της παραγωγικής διαδικασίας
- Ο τύπος της αγοράς στην οποία τα προϊόντα ή υπηρεσίες πωλούνται ή παρέχονται.
- Τις κατηγορίες των πελατών στους οποίους τα προϊόντα ή υπηρεσίες πωλούνται ή παρέχονται.
- Τα κανάλια διανομής των προϊόντων και παροχής υπηρεσιών.

- Το γενικότερο πλαίσιο λειτουργίας της επιχείρησης, όπως το τραπεζικό, ασφαλιστικό, κατασκευαστικό κ.λ.π.

Για τους Γεωγραφικούς Τομείς λαμβάνονται υπόψη τα εξής κριτήρια:

- Εγγύτητα λειτουργιών
- Ομοιότητα οικονομικών και πολιτικών συνθηκών
- Σχέσεις μεταξύ εργασιών σε διάφορους οικονομικούς χώρους
- Ειδικοί κίνδυνοι, οι οποίοι συνδέονται με τις λειτουργίες σε συγκεκριμένες περιοχές
- Ρυθμιστικοί κανόνες συναλλαγματικού ελέγχου
- Επικρατούντες συναλλαγματικοί κίνδυνοι

Οι λειτουργικοί τομείς του ομίλου είναι οι εξής:

Τομέας 1

Εξόρυξη, επεξεργασία και εμπορία μαρμάρων και γρανιτών.

Τομέας 2

Παραγωγή και εμπορία κονιαμάτων

-Οι λογιστικές πολιτικές για τους λειτουργικούς τομείς είναι οι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιούνται για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

-Η αποδοτικότητα των τομέων επιμετράτε στη βάση του προ φόρου αποτελέσματος

-Οι πωλήσεις του ομίλου είναι σχεδόν χονδρικές στο σύνολο τους.

Οι μεταξύ των τομέων πωλήσεις λογίζονται με βάση τις τιμές που επικρατούν στην αγορά.

A. Λειτουργικοί τομείς

Το αποτέλεσμα της εταιρείας και του ομίλου, κατά τομέα δραστηριότητας, αναλύεται στους ακόλουθους πίνακες:

	Ο Όμιλος			Εγγραφές ενοποίησης	Όμιλος
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Σύνολο		
	31.3.2012				
Πωλήσεις	10.906.289	377.617	11.283.906	-2.522.028	8.761.878
Κόστος Πωληθέντων	5.696.498	271.382	5.967.880	2.837.081	3.130.799
Μικτό Κέρδος	5.209.791	106.235	5.316.026	315.053	5.631.079
Άλλα έσοδα	630.473	0	630.473	-315.053	315.420
Έξοδα διάθεσης	1.011.620	132.675	1.144.295	0	1.144.295
Έξοδα διοίκησης	806.415	48.236	854.651	0	854.651
Άλλα έξοδα	1.186.265	0	1.186.265	0	1.186.265
Αποτελέσματα από συγγενείς επιχειρήσεις	47.567	0	47.567	0	47.567
Χρηματοοικονομικά έξοδα	411.684	0	411.684	0	411.684

Χρηματοοικονομικά έσοδα	26	0	26	0	26
Κέρδος προ φόρων	2.376.688	-74.676	2.302.063	0	2.302.063

	Ο Όμιλος				
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Σύνολο	Εγγραφές ενοποίησης	Όμιλος
	31.3.2011				
Πωλήσεις	13.494.971	508.469	14.003.440	-3.504.047	10.499.393
Κόστος Πωληθέντων	8.307.815	418.956	8.726.771	3.504.047	5.222.724
Μικτό Κέρδος	5.187.156	89.513	5.276.669	0	5.276.669
Άλλα έσοδα	493.076	0	493.076	0	493.076
Έξοδα διάθεσης	914.559	119.945	1.034.504	0	1.034.504
Έξοδα διοίκησης	943.284	56.423	999.707	0	999.707
Άλλα έξοδα	677.221	0	677.221	0	677.221
Αποτελέσματα από συγγενείς επιχειρήσεις	76.469	0	76.469	0	76.469
Χρηματοοικονομικά έξοδα	626.741	0	626.741	0	626.741
Χρηματοοικονομικά έσοδα	38.473	0	38.473	0	38.473
Κέρδος προ φόρων	2.480.431	-86.856	2.393.575	0	2.393.575

	Η Εταιρεία		
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Σύνολο
	31.3.2012		
Πωλήσεις	7.115.208	377.617	7.492.825
Κόστος Πωληθέντων	4.087.020	206.105	4.293.125
Μικτό Κέρδος	3.028.188	171.512	3.199.700
Άλλα έσοδα	615.771	0	615.771
Έξοδα διάθεσης	852.061	111.748	963.809
Έξοδα διοίκησης	637.914	38.157	676.071
Άλλα έξοδα	1.138.119	0	1.138.119
Χρηματοοικονομικά έξοδα	402.176	0	402.176
Χρηματοοικονομικά έσοδα	0	0	0
Κέρδος προ φόρων	613.689	21.607	635.296

	Η Εταιρεία		
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Σύνολο
	31.3.2011		
Πωλήσεις	10.369.984	507.138	10.877.122
Κόστος Πωληθέντων	6.858.380	418.956	7.277.336
Μικτό Κέρδος	3.511.604	88.182	3.599.786

Άλλα έσοδα	487.362	0	487.362
Έξοδα διάθεσης	888.424	53.934	942.358
Έξοδα διοίκησης	790.639	39.921	830.560
Άλλα έξοδα	683.738	0	683.738
Χρηματοοικονομικά έξοδα	611.076	0	611.076
Χρηματοοικονομικά έσοδα	38.450	0	38.450
Κέρδος προ φόρων	1.063.539	-5.673	1.057.866

Το ενεργητικό και οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας και του ομίλου, κατά τομέα δραστηριότητας, αναλύεται στους ακόλουθους πίνακες

	Ο Όμιλος				Εγγραφές Ενοποίησης	Όμιλος
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Μη κατανεμημένα	Σύνολο		
31.3.2012						
Ενεργητικό						
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό						
Πάγια	24.108.100	5.001.656	736.306	29.846.062	0	29.846.062
Λοιπά μη κυκλοφοριακά στοιχεία			9.968.852	9.968.852	0	9.968.852
	24.108.100	5.001.656	10.705.158	39.814.914	0	39.814.914
Κυκλοφορούν ενεργητικό						
Απαιτήσεις	16.066.454	3.045.006	13.313.188	32.424.647	-11.709.104	20.715.543
Αποθέματα	13.949.261	1.264.981	0	15.014.242	0	15.014.242
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	0	0	1.692.390	1.692.390	0	1.692.390
Σύνολο Ενεργητικού	53.923.815	9.311.642	25.710.736	88.946.194	-11709104	77.237.089
Υποχρεώσεις						
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	20.496.423	592.231	14.064.168	35.152.822	-11 709104	33.060.102

	Ο Όμιλος				Εγγραφές Ενοποίησης	Όμιλος
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Μη κατανεμημένα	Σύνολο		
31.3.2011						
Ενεργητικό						
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό						
Πάγια	24.653.616	4.880.008	0	29.533.624	0	29.533.624
Λοιπά μη κυκλοφοριακά στοιχεία			10.094.548	10.094.548	0	10.094.548
	24.653.616	4.880.008	10.094.548	31.628.172	0	39.628.172
Κυκλοφορούν ενεργητικό						
Απαιτήσεις	30.117.363	1.737.862	3.653.210	35.508.435	-6.988.689	28.519.746
Αποθέματα	14.372.889	1.183.424	0	15.556.313	0	15.556.313
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	0	0	1.393.025	1.393.025	0	1.393.025
Σύνολο Ενεργητικού	69.143.868	7.801.294	15.140.783	92.085.945	-6.988.689	85.097.257

Υποχρεώσεις

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	24.259.351	1.164.875	14.624.565	40.048.791	-6.988.689	33.060.102
----------------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------	-------------------

	Η Εταιρεία			
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Μη καταναμεημένα	Σύνολο
	31.3.2012			
Ενεργητικό				
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό				
Πάγια	20.901.407	5.001.664	169.708	26.072.779
Λοιπά μη κυκλοφοριακά στοιχεία			13.447.954	13.447.954
	20.901.407	5.001.664	13.617.662	39.520.733
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Απαιτήσεις	5.655.010	3.045.006	11.923.949	20.623.965
Αποθέματα	12.749.648	1.264.981	0	14.014.629
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	0	0	1.197.496	1.197.496
Σύνολο Ενεργητικού	39.306.065	9.311.651	26.739.107	75.356.823
Υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	18.076.449	592.231	8.048.125	26.716.804

	Η Εταιρεία			
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Μη καταναμεημένα	Σύνολο
	31.3.2011			
Ενεργητικό				
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό				
Πάγια	21.208.543	4.880.008	0	26.088.551
Λοιπά μη κυκλοφοριακά στοιχεία			13.578.318	13.578.318
	21.208.543	4.880.008	13.578.318	39.666.869
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Απαιτήσεις	24.932.838	1.737.862	3.444.995	30.115.695
Αποθέματα	12.592.967	1.183.424	0	13.776.391
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	0	0	876.836	876.836
Σύνολο Ενεργητικού	58.734.348	7.801.294	17.900.149	84.435.791
Υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19.970.748	1.166.242	13.156.726	34.293.716

Β. Γεωγραφικοί τομείς

Οι πωλήσεις του ομίλου και της εταιρείας κατά γεωγραφικό τομέα αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.03.2012	31.03.2011	31.03.2012	31.03.2011
Ελλάδα	2.631.047	3.217.297	1.581.730	3.704.425
Ευρώπη	671.223	997.407	451.488	888.009
Ασία	4.245.863	6.215.180	4.245.863	6.215.180
Αφρική	10.901	69.508	10.901	69.508
Αμερική	1.202.844	0	1.202.844	0
Σύνολο	8.761.878	10.499.392	7.492.826	10.877.122

17. Μερίσματα

Η χρήση 2011 είναι ζημιογόνα οπότε δεν υφίσταται θέμα διανομής μερίσματος.

18. Εμπράγματα βάρη

Επί των παγίων στοιχείων υφίστανται εμπράγματα βάρη για τον Όμιλο ποσό € 3.500.000 και για την Εταιρεία ποσό € 3.500.000 για εξασφάλιση τραπεζικών δανείων.

19. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Υφίστανται οι εξής επίδικες και υπό διαιτησία διαφορές:

1) Επίδικη απαίτηση της Εταιρείας κατά της Γερμανικής εταιρείας KIESNER GMBH και της μητρικής αυτής ZEROMAX GMBH € 5.133.668,98 από την πώληση προϊόντων (μαρμάρινων κολωνών, Στηθαιών, γρανιτών, μαρμάρινων πλακών κλπ.). Η οφειλέτρια (KIESNER GMBH) αρνείται την καταβολή του ως άνω ποσού επικαλούμενη πραγματικά ελαττώματα στα προϊόντα που παραδόθηκαν. Η Εταιρεία έχει ήδη καταθέσει και επιδώσει στην άνω εταιρεία και τη μητρική αυτής ZEROMAX GMBH την από 26.7.2010 αγωγή της απευθυνόμενη ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης, αιτούμενη την καταβολή του άνω ποσού νομιμοτόκως από τότε που κατέσται αυτό απαιτητό. Η αγωγή προσδιορίσθηκε αρχικά για την 11.10.2011, η συζήτηση αυτής αναβλήθηκε μετά από αίτημα των αντιδίκων για την 11.12.2012. Κατά την εκτίμηση των νομικών που χειρίζονται την υπόθεση αυτή, υπάρχουν βάσιμες πιθανότητες ευδοκίμησης της υπόθεσης υπέρ της εταιρείας. Κατά της ZEROMAX GMBH έχει ήδη αρχίσει η πτωχευτική διαδικασία στο Zug της Ελβετίας, όπου έχει αναγγελθεί η εταιρεία ως πιστωτής. Το ενεργητικό της εταιρείας αυτής υπολείπεται κατά πολύ του παθητικού της. Για την αρχική οφειλέτρια KIESNER GMBH δεν υπάρχουν στοιχεία για την εκτίμηση της πιθανότητας είσπραξης ή όχι της απαίτησης στην περίπτωση ευδοκίμησης της αγωγής. Η Εταιρεία εκτιμώντας αντικειμενικά τα γεγονότα κυρίως ως προς το χρόνο τελικής είσπραξης της απαίτησης και την πιθανότητα συμβιβασμού διενήργησε πρόβλεψη απομείωσης

της απαίτησης κατά ποσό ευρώ 1.300.000. Η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί στενά την πορεία της υπόθεσης αυτής και συνεκτιμώντας τόσο την πορεία της δίκης όσο και την φερεγγυότητα του πελάτη θα προχωρήσει σε επανεκτίμηση της πρόβλεψης όποτε αυτό κριθεί σκόπιμο.

2) Αναφορικά με την υφιστάμενη διαφορά της εταιρίας με την Mermeren Kombinat A.D. αυτή ανάγεται στα παρακάτω:

α) ο προμηθευτής ζήτησε και ακύρωσε το πιστωτικό τζίρου της χρήσης 2009 συνολικής αξίας 2.540.000 € και αξίωσε την επιστροφή του ποσού εντόκως με επιτόκιο 8% ετησίως μέχρι την 31/12/2010, ήτοι ζητούσε την καταβολή συνολικού ποσού 2.743.200 €. Ως αιτία για την αξίωση προέβαλλε παραβάσεις εκ μέρους της εταιρείας της Σύμβασης Διανομής εκδίδοντας και σχετικό τιμολόγιο. Το τιμολόγιο αυτό επεστράφη από την εταιρεία ως απαράδεκτο δεδομένου ότι η εταιρεία αμφισβητεί την ανωτέρω αξίωση της MERMEREN. Καμία πρόβλεψη δεν έχει διενεργηθεί για το ποσό αυτό.

β) να παραμείνει η εταιρεία αποκλειστικός διανομέας των προϊόντων της MERMEREN και

γ) ο προμηθευτής υποχρεούται να αποδώσει στην εταιρεία την 31^η Μαρτίου 2011 την καταβολή έναντι απόδοσης (performance payment) για το έτος 2010, ανερχόμενης αυτής σε 3.000.000 €. Ο προμηθευτής αποδέχτηκε έναντι του αιτούμενου ποσού 1.980.000 € το οποίο όμως δεν κατέβαλλε αλλά συμπήφισε με την ανωτέρω (α) απαίτηση της. Η εταιρεία καταχώρησε στα αποτελέσματα της χρήσης 2010 πρόβλεψη για 1.980.000 €.

Την 17.6.2011 η εταιρία κατέθεσε κατά της MERMEREN και της Castleblock (θυγατρική της Mermeren) αγωγή διαιτησίας ενώπιον του International Chamber of Commerce (ICC) για την επίλυση των ανωτέρω διαφορών της εταιρίας και της Mermeren. Με την αίτηση αυτή η εταιρεία ζητεί πέραν των ανωτέρω υπό (α), (β), (γ) και ποσό 908.668,75€ ως αποζημίωση για απώλεια κερδών και ποσό 300.000€ για ηθική βλάβη. Για τα ποσά αυτά καμιά πρόβλεψη δεν έχει διενεργηθεί.

Σε απάντηση των ανωτέρω και στα πλαίσια της άνω διαιτησίας οι Mermeren και Castleblock έχουν υποβάλλει την 26.9.2011 και την 18.11.2011 αιτήματα- ανταξιώσεις, ζητώντας εκτός του υπό (α) ανωτέρω και τα παρακάτω :

- Απόρριψη των αιτημάτων της εταιρείας
- Ποσά (174.843,39 + 146.366,31=) 321.209,70€ νομιμοτόκος για διαφορά αποδοθέντος τιμήματος από την εταιρεία στην Mermeren, για πωλήσεις αυτής προς την εταιρεία και του μεγαλύτερου τιμήματος που προέκυψε ότι, κατά τους ισχυρισμούς της αντιδίκου, καταβαλλόταν από τους πελάτες στην εταιρεία. Η εταιρεία απορρίπτει τους ισχυρισμούς αυτούς και καμιά πρόβλεψη δεν έχει διενεργηθεί για τα ποσά αυτά.

- Ποσό 122.357€ ή επικουρικώς 86.513,11€ προς την Castleblock για τόκους υπηρημερίας ή αποζημίωσης αντίστοιχα από καθυστέρηση καταβολής ποσών διαφόρων τιμολογίων. Απαίτηση την οποία η εταιρεία απορρίπτει και καμιά πρόβλεψη δεν έχει διενεργηθεί για τα ποσά αυτά.
- Ποσό 6.556.161,88€ νομιμότοκα από 1.1.2012 από την μη αγορά ισάξιων προϊόντων εκ μέρους της εταιρείας κατά το 2011, ή επικουρικά το ποσό αυτό ως διαφυγόντα κέρδη. Απαίτηση την οποία η εταιρεία απορρίπτει και καμιά πρόβλεψη δεν έχει διενεργηθεί για τα ποσά αυτά.

Η διάρκεια της διαιτησίας η οποία έχει ξεκινήσει με την αγωγή διαιτησίας της εταιρείας από 17.6.2011 ενώπιον του International Chamber of Commerce (ICC) υπολογίζεται να διαρκέσει, σύμφωνα με τους νομικούς μας που χειρίζονται την υπόθεση, τουλάχιστον μέχρι το τέλος του 2012.

20. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η μητρική εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση που έληξε την 31.12.2008.

Η εταιρεία λαμβάνοντας υπόψη τη φορολογική νομοθεσία και τις εγκυκλίους του Υπουργείου Οικονομικών σχετικά με τις εκπιπόμενες και μη δαπάνες καθώς και τα δεδομένα των τελευταίων ελέγχων, έχει σχηματισμένη για αυτόν τον κίνδυνο σωρευτική πρόβλεψη κατά την 31 Μαρτίου 2012 ποσό 220.000, το οποίο αφορά στη μητρική εταιρεία.

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του ομίλου είναι οι εξής:

- | | |
|---|----------------|
| - ΛΑΤΟΜΙΚΗ ΝΟΥΚΑΡΗΣ | 2010-2011 |
| - FHL Η.ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ ΑΒΕΕ & ΣΙΑ ΕΕ | 2009-2010-2011 |
| - ΕΞΟΥΚΤΙΚΗ ΑΕ | 2009-2010-2011 |
| - ΜΑΡΜΑΡΑ ΓΡΑΝΙΤΕΣ ΔΙΕΘΝΗΣ – F.H.L. ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ | 2010-2011 |
| - ΛΑΤΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΛΑΣΚΑΡΙΔΗΣ Α.Ε. | 2010-2011 |
| - ΕΛΛΗΝΟΚΙΝΕΖΙΚΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ ΑΒΕΕ | 2011 |

Η μητρική και οι Ελληνικές θυγατρικές της, ανώνυμες εταιρείες βρίσκονται σε διαδικασία ελέγχου για λήψη φορολογικού πιστοποιητικού από τον τακτικό ελεγκτή. Για τον υπολογισμό του φόρου εισοδήματος έχουν ληφθεί υπόψη όλες οι λογιστικές διαφορές που προβλέπονται από το άρθρο 31 του Ν. 2238/94 και οι μέχρι στιγμής υποδείξεις των ελεγκτών. Τυχόν επιπλέον διαφορές θα συμπεριληφθούν κατά την υποβολή των δηλώσεων φορολογίας εισοδήματος.

21. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι παρακάτω συναλλαγές και υπόλοιπα αποτελούν τις συναλλαγές των συνδεδεμένων μερών με την εταιρεία.

i) Πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	Ο Όμιλος		Η Εταιρία	
	1.1- 31.03.2012	1.1- 31.03.2011	1.1- 31.03.2012	1.1- 31.03.2011
Πωλήσεις αγαθών σε θυγατρικές εταιρίες			177.960	833.785
Πωλήσεις αγαθών σε συγγενείς εταιρίες			0	645
Πωλήσεις Υπηρεσιών σε θυγατρικές εταιρίες			0	0
Λοιπά έσοδα σε θυγατρικές εταιρίες			315.053	0
Μερικά σύνολα			493.013	834.430
Πωλήσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη της διοίκησης			0	0
Γενικά σύνολα			493.013	834.430
ii) Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	Ο Όμιλος		Η Εταιρία	
	1.1- 31.03.2011	1.1- 31.03.2010	1.1- 31.03.2011	1.1- 31.03.2010
Αγορές αγαθών από θυγατρικές εταιρίες			2.344.068	2.670.262
Αγορές αγαθών από συγγενείς εταιρίες			0	16.095
Αγορές Υπηρεσιών από θυγατρικές εταιρίες			0	0
Λοιπά έξοδα από θυγατρικές εταιρίες			0	0
Σύνολα			2.344.068	2.686.357

iii) Αμοιβές μελών Δ.Σ.& Διευθυντικού προσωπικού	Ο Όμιλος		Η Εταιρία	
	1.1- 31.03.2012	1.1- 31.03.2011	1.1- 31.03.2012	1.1- 31.03.2011
Μισθοί και λοιπές βραχυπρόθεσμες παροχές	169.829	266.191	169.829	258.141
Παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Ν.2112/20)		0	0	0
Αμοιβές Δ.Σ. από τα κέρδη της χρήσης				
Σύνολα		266.191		258.141

iv) Υπόλοιπα τέλους περιόδου που έχουν προκύψει από συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	Ο Όμιλος		Η Εταιρία	
	1.1- 31.03.2012	1.1- 31.03.2011	1.1- 31.03.2012	1.1- 31.03.2011
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη				
Θυγατρικές		0	3.361.193	2.793.284
Συγγενείς			0	182.340
Μερικά σύνολα			3.361.193	2.975.624
Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης		0	0	0
Γενικά σύνολα		0	3.361.193	2.975.624
	Ο Όμιλος		Η Εταιρία	

	1.1- 31.03.2012	1.1- 31.03.2011	1.1- 31.03.2012	1.1- 31.03.2011
Υποχρεώσεις πληρωτέες σε συνδεδεμένα μέρη				
Θυγατρικές	0	0	8.239.211	4.195.405
Συγγενείς	0	0	3.023	877.833
Μερικά σύνολα	0	0	8.242.234	5.073.238
Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0	0	0
Γενικά σύνολα	0	0	8.242.234	5.073.238

Τα συνδεδεμένα μέρη, αναλύονται ως εξής:

- ❖ ΛΑΤΟΜΙΚΗ Κ.ΝΟΥΚΑΡΗΣ Α.Ε
- ❖ FHL DO BRASIL MARMORES LTDA
- ❖ MARMI BIANCHI SRL
- ❖ FHL Η.ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ ΑΒΕΕ & ΣΙΑ ΕΕ
- ❖ ΜΑΡΜΑΡΑ ΓΡΑΝΙΤΕΣ ΔΙΕΘΝΗΣ – F.H.L. ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
- ❖ ΕΞΟΡΥΚΤΙΚΗ ΑΕ
- ❖ ΕΛΛΗΝΟΚΙΝΕΖΙΚΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΛΑΤΟΜΕΙΩΝ ΑΒΕΕ
- ❖ ΛΑΤΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΛΑΣΚΑΡΙΔΗΣ ΑΕ
- ❖ ΛΕΥΚΑ ΜΑΡΜΑΡΑ ΜΥΛΟΡΕΜΑΤΟΣ ΟΕ
- ❖ ΑΕΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

22. Εποχικότητα

Ο όμιλος και η εταιρεία δεν παρουσιάζουν ιδιαίτερη εποχικότητα στον κύκλο δραστηριότητας τους σε σχέση με τις ενδιάμεσες περιόδους

Στην παρούσα περίοδο δεν υπάρχουν εποχικά έσοδα ή ανώμαλα κόστη.

23. Ενδεχόμενα

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

24. Υποχρεώσεις παροχών λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Σύμφωνα με το Ελληνικό εργατικό δίκαιο, οι εργαζόμενοι δικαιούνται αποζημίωσης σε περιπτώσεις απόλυσης ή συνταξιοδότησης, το ύψος της οποίας σχετίζεται με τις αποδοχές των εργαζομένων, τη διάρκεια υπηρεσίας και τον τρόπο αποχώρησης (απόλυση ή

συνταξιοδότηση). Οι εργαζόμενοι που παραιτούνται ή απολύονται με αιτία δεν δικαιούνται αποζημίωσης. Η οφειλόμενη αποζημίωση, σε περίπτωση συνταξιοδότησης, είναι ίση με 40% του ποσού που θα πληρωνόταν σε περίπτωση απόλυσης.

Το ποσό της πρόβλεψης που έχει σχηματίσει ο Όμιλος την 31.3.2012 για αποζημίωση των εργαζομένων λόγω εξόδου από την υπηρεσία ανέρχεται στο ποσό των €3.465, το οποίο αφορά στην Εταιρεία. Το ποσό της πρόβλεψης που επιβάρυνε τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2012 είναι για τον Όμιλο και την Εταιρεία €8.308.

25. Λοιπές γνωστοποιήσεις

- Δεν υπήρξαν περιπτώσεις λογισμού εσόδων ή δαπανών τα οποία δεν αφορούν στην περίοδο
- Δεν υπάρχουν ασυνήθη κονδύλια στις οικονομικές καταστάσεις της περιόδου.
- Δεν συνέτρεξε περίπτωση αλλαγής της διάρκειας ή λήξης της οικονομικής χρήσης της μητρικής ή άλλων θυγατρικών του ομίλου.

26. Γεγονότα μετά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Μαρτίου 2012 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

Δράμα, 16/5/2012

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ**

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ**

**Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ**

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

**ΗΛΙΑΣ
ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ**

A.Δ.Τ. ΑΒ 461752

**ΚΩΝ/ΝΟΣ
ΚΑΛΛΙΟΝΙΔΗΣ**

A.Δ.Τ ΑΗ 396078

**ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ
ΣΑΧΠΑΖΙΔΗΣ**

A.Δ.Τ ΑΑ 339313

**ΚΟΥΝΤΟΥΡΑΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ**

A.Δ.Τ. ΑΖ 893165