

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

ΠΡΟΣΟΤΣΑΝΗ ΔΡΑΜΑ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 51231919000

(ΑΡ. Μ.Α.Ε. 25177/06/Β/91/06)

**Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις
Απλές και Ενοποιημένες**

περιόδου 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Μαρτίου 2015

Σύμφωνα

με το άρθρο 4 του Ν.3556/2007

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

	Σελίδα
- Ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.....	3
- Κατάσταση Οικονομικής Θέσης (Ατομική και Ενοποιημένη) της 31 Μαρτίου 2015	4
- Κατάσταση Συνολικών Εσόδων (Ατομική και Ενοποιημένη) για την περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2015	6
- Καταστάσεις Ταμειακών Ροών (Ατομική και Ενοποιημένη) για την περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2015	7
- Καταστάσεις μεταβολών των Ιδίων Κεφαλαίων (Ατομική και Ενοποιημένη) για την περίοδο που έληξε την 31 Μαρτίου 2015.	9
- Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων (Ατομικών και Ενοποιημένων)	11
- Στοιχεία και πληροφορίες περιόδου από 1η Ιανουαρίου έως 31η Μαρτίου 2015 (επισυνάπτεται)	35

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

ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

για την περίοδο από

1 Ιανουαρίου έως 31 Μαρτίου 2015

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ Δ.Π.Χ.Π. (ΔΛΠ 34)

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «FHL Η. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ Α.Β.Ε.Ε.» την 27.05.2015 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 Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. 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 31.03.2015 έχουν ως εξής:

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	Σημειώσεις	Ο Όμιλος	
		31.03.2015	31.12.2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια	4	31.848.817	31.602.250
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	5	13.424.033	13.723.722
Επενδύσεις σε συγγενείς		307.768	387.431
Χρηματοοικονομικά στοιχεία διαθέσιμα προς πώληση		57.064	57.064
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις		39.739	39.739
		45.677.421	45.810.206
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	6	6.901.866	6.394.699
Εμπορικές απαιτήσεις	7	14.440.234	12.898.073
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικά στοιχεία	8	4.810.872	5.846.461
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9	7.342.441	7.758.592
		33.495.413	32.897.846
		79.172.834	78.708.032
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων			
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Καθαρή θέση αποδιδόμενη στους μετόχους			
Μετοχικό κεφάλαιο	10	23.245.163	23.245.163
Αποθεματικό ιδίων μετοχών	11	-312.419	-82.382
Αποθεματικά κεφάλαια		16.158.742	16.158.742
Αποτελέσματα εις νέον		6.869.418	7.240.868
		45.960.904	46.562.391
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		969.621	950.686
		46.930.524	47.513.077
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Αναβαλλόμενος φόρος	12	3.344.054	3.702.871
Μακροπρόθεσμες προβλέψεις	25	536.710	532.196
Μακροπρόθεσμα δάνεια	13	5.617.558	5.617.558
		9.498.322	9.852.625
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις		15.209.010	14.440.353
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	14	4.798.266	3.816.446
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	13	102.704	356.174
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	13	2.261.407	2.356.757
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	13	372.600	372.600
		22.743.987	21.342.330
		32.242.309	31.194.955
		79.172.834	78.708.032
Σύνολο καθακής θέσης και υποχρεώσεων			

		Η Εταιρεία	
	Σημειώσεις	31.03.2015	31.12.2014
ΠΕΡΙΟΥΣΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια	4	29.439.042	29.460.751
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	5	3.865.770	3.987.948
Επενδύσεις σε θυγατρικές Επιχειρήσεις		9.509.746	9.509.746
Επενδύσεις σε συγγενείς		1.027.500	1.027.500
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		0	0
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις		34.556	34.556
		43.876.614	44.020.501
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	6	5.320.338	4.842.836
Εμπορικές απαιτήσεις	7	13.340.022	12.306.263
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικά στοιχεία	8	4.810.872	5.846.461
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	9	6.958.954	7.261.649
		30.430.186	30.257.208
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		74.306.800	74.277.709
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Καθαρή θέση αποδιδόμενη στους μετόχους			
Μετοχικό κεφάλαιο	10	23.245.163	23.245.163
Αποθεματικό ιδίων μετοχών	11	-312.419	-82.382
Αποθεματικά κεφάλαια		15.119.626	15.119.626
Αποτελέσματα εις νέον		6.757.622	7.311.582
Σύνολο καθαρής θέσης		44.809.993	45.593.989
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Αναβαλλόμενος φόρος	12	1.562.400	1.860.291
Μακροπρόθεσμες προβλέψεις	25	414.801	405.021
Μακροπρόθεσμα δάνεια	13	5.617.558	5.617.558
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		7.594.759	7.882.870
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις		15.114.253	14.763.038
Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις	14	4.153.788	3.302.281
Βραχυπρόθεσμα δάνεια		0	6.174
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	13	2.261.407	2.356.757
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	13	372.600	372.600
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		21.902.048	20.800.850
Σύνολο υποχρεώσεων		29.496.808	28.683.720
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων		74.306.800	74.277.709

Καταστάσεις Συνολικών Εσόδων

Οι καταστάσεις Συνολικών εσόδων για την περίοδο 01.01.-31.03.2015 καθώς και τα αντίστοιχα συγκρίσιμα μεγέθη της προηγούμενης περιόδου, έχουν ως εξής:

	Σημειώσεις	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
		1.1- 31.03.2015	1.1- 31.03.2014	1.1- 31.03.2015	1.1- 31.03.2014
Έσοδα		10.204.143	8.597.236	9.403.795	8.380.757
Κόστος Πωληθέντων		3.929.746	3.717.310	3.727.965	3.685.325
Μικτό Κέρδος		6.274.397	4.879.926	5.675.830	4.695.432
Άλλα έσοδα		124.614	685.172	205.830	741.429
Έξοδα διαθέσεως		1.567.485	933.307	1.539.691	1.192.305
Έξοδα διοικήσεως		654.100	1.328.821	576.848	1.264.906
Άλλα έξοδα		41.853	92.483	38.117	83.458
Χρηματοοικονομικά έξοδα		1.275.460	247.891	1.249.777	240.855
Χρηματοοικονομικά έσοδα		5.382	1.195.459	5.100	1.195.457
Αποτέλεσμα από συγγενείς επιχειρήσεις		79.664	3.096	0	0
Κέρδος προ φόρου		2.785.832	4.154.958	2.482.325	3.850.793
Φόρος εισοδήματος	15	766.079	1.115.488	664.016	1.023.097
Κέρδος περιόδου (Α)		2.019.753	3.039.470	1.818.309	2.827.696
Λοιπά συνολικά έσοδα					
Αναλογιστικά κέρδη και ζημιές από προγράμματα καθορισμένων παροχών		0	0	0	0
Φόρος Εισοδήματος		0	0	0	0
Λοιπά συνολικά έσοδα καθαρά από φόρο (Β)		0	0	0	0
Συγκεντρωτικά Συνολικά Έσοδα (Α) + (Β)		2.019.753	3.039.470	1.818.309	2.827.696
<u>Τα κέρδη/(ζημιές) αποδίδονται σε:</u>					
Μετόχους μητρικής		2.000.819	2.996.599	1.818.309	2.827.696
Δικαιώματα μειοψηφίας		18.934	42.871		
Σύνολο		2.019.819	3.039.470	1.818.309	2.827.696
<u>Το συνολικό εισόδημα αποδίδεται σε:</u>					
Μετόχους μητρικής		2.000.819	2.996.599	1.818.309	2.827.696
Δικαιώματα μειοψηφίας		18.934	42.871		
Σύνολο		2.019.753	3.039.470	1.818.309	2.827.696
Κέρδη κατά μετοχή Βασικά και μειωμένα	16	0,0857	0,1338	0,0772	0,1262

Καταστάσεις Ταμειακών ροών

Οι ταμειακές ροές της εταιρίας και του Ομίλου για την περίοδο 01.01.-31.3.2015, καθώς και τα αντίστοιχα συγκρίσιμα κονδύλια της προηγούμενης περιόδου έχουν ως εξής:

	Ο Όμιλος	
	31.03.2015	31.03.2014
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη (Ζημιές) προ φόρων	2.785.832	4.154.958
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	824.928	664.695
Προβλέψεις		
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	1.126.842	-109.461
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	239.871	218.354
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-507.167	-41.539
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-1.541.380	-948.242
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	982.201	1.064.212
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-194.075	-103.318
Καταβεβλημένοι φόροι	-139.856	-911.912
Σύνολο εισροών/ εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	3.577.196	3.987.747
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	-532.586	-2.058.140
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-875.001	-1.476.786
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	12.313	75.000
Τόκοι εισπραχθέντες	5.382	42.181
Μερίσματα εισπραχθέντα	0	0
Σύνολο εισροών/ εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-1.389.892	-3.417.745
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αγορά/Πώληση ιδίων μετοχών	-230.038	-263.701
Εισπράξεις από εκδοθέντα /αναληφθέντα δάνεια	-247.296	74.235
Εξοφλήσεις δανείων	-6.174	0
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0	0
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	0	-795.801
Μερίσματα πληρωθέντα	-2.119.947	0
Σύνολο εισροών/εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-2.603.455	-985.266
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	-416.151	-415.265
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	7.758.592	5.444.849
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	7.342.442	5.029.583

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	31.03.2015	31.03.2014
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη προ φόρων	2.482.325	3.850.793
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	587.897	595.741
Προβλέψεις	0	0
Λοιπές μη ταμειακές συναλλαγές	0	0
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	1.047.460	-112.555
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	214.189	211.318
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-477.503	98.759
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-1.032.995	-1.039.746
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	844.556	1.197.257
Μείον:		
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-168.393	-96.282
Καταβεβλημένοι φόροι	-111.162	-907.107
Σύνολο εισροών/ εκροών από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	3.386.374	3.798.177
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-875.001	-1.476.786
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-475.322	-1.866.545
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	12.313	75.000
Τόκοι εισπραχθέντες	5.100	42.179
Μερίσματα εισπραχθέντα	0	0
Σύνολο εισροών/ εκροών από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-1.332.910	-3.226.152
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Αγορά/Πώληση ιδίων μετοχών	-230.038	-263.701
Εισπράξεις από εκδοθέντα /αναληφθέντα δάνεια	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	-6.174	0
Πληρωμές για μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0	0
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	0	-795.801
Μερίσματα πληρωθέντα	-2.119.947	0
Σύνολο εισροών/εκροών από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-2.356.159	-1.059.501
Καθαρή αύξηση (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)	-302.695	-487.476
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	7.261.649	5.050.375
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	6.958.954	4.562.898

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	Μη ελέγχουσες συμμετοχές	Σύνολο καθαρής θέσης
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2014	28.146.037	-220.097	6.462.888	9.300.719	43.689.547	697.461	44.387.008
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.03.2014							
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα				2.996.599	2.996.599	42.871	3.039.470
Ίδιες μετοχές		-263.701			-263.701	0	-263.701
Υπόλοιπα κατά την 31η Μαρτίου 2014	28.146.037	-483.798	6.462.888	12.297.318	46.422.444	740.332	47.162.777
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2015	23.245.163	-82.382	16.158.742	7.240.868	46.562.391	950.686	47.513.077
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.3.2015							
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα				2.000.819	2.000.819	18.934	2.019.753
Διανομή κερδών				-2.372.270	-2.372.270	0	-2.372.270
Ίδιες μετοχές		-230.038			-230.038	0	-230.038
Υπόλοιπα κατά την 31η Μαρτίου 2015	23.245.163	-312.420	16.158.742	6.869.417	45.960.902	969.620	46.930.524

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδιες Μετοχές	Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο καθαρής θέσης
ΑΡΧΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2014	28.146.037	-220.097	5.938.478	10.040.654	43.905.072
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.03.2014					
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0	0	0	2.827.696	2.827.696
Ίδιες μετοχές	0	-263.701			-263.701
Υπόλοιπα κατά την 31η Μαρτίου 2014	28.146.037	-483.798	5.938.478	12.868.350	46.469.067
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2015	23.245.163	-82.382	15.119.626	7.311.582	45.593.989
Μεταβολές καθαρής θέσης 01.01 - 31.03.2015					
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα				1.818.309	1.818.309
Διανομή κερδών				-2.372.270	-2.372.270
Ίδιες μετοχές		-230.038			-230.038
Υπόλοιπα κατά την 31η Μαρτίου 2015	23.245.163	-312.420	15.119.626	6.757.621	44.809.993

Σημειώσεις επί των Ενδιάμεσων Συνοπτικών Οικονομικών Καταστάσεων

1. Γενικές Πληροφορίες για την εταιρία

Η εταιρεία «**FHL Η. ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ Α.Β.Ε.Ε.**» παρουσιάζει τις ενδιάμεσες οικονομικές της καταστάσεις για την περίοδο 01.01. - 31.3.2015, 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 στο Δήμο Προσοτσάνης της Περιφερειακής Ενότητας Δράμας (με την υπ' αριθμό πρωτ. Κ2-6212/21.7.2011 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας).

Η εταιρεία δραστηριοποιείται στην 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 εισήχθησαν στην παράλληλη αγορά του Χ.Α.Α. το Δεκέμβριο του 1998.

Οι εταιρείες που συνιστούν τον όμιλο την 31.03.2015 και οι πληροφορίες που αφορούν στην ενοποίηση τους είναι οι εξής:

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

Ο Όμιλος απασχολούσε την 31-3-2015 274 εργαζόμενους. Ο αντίστοιχος αριθμός για την εταιρία ήταν 210. Αντίστοιχα για την προηγούμενη περίοδο ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού ήταν 214 και 166 άτομα.

Οι οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε Ευρώ.

Στη χρήση 2013 η εταιρεία προέβη σε αύξηση κεφαλαίου των θυγατρικών ΜΑΡΜΙ ΒΙΑΝΧΙ και ΑΕΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά ποσό € 417.115 και € 109.000 αντίστοιχα.

Την 15/07/2014 η εταιρεία απέκτησε το 100% των μετοχών της εταιρείας Μάρμαρα Βώλακα Δράμας ΑΕ αντί του ποσού των 7 εκ. ευρώ. Το αποτέλεσμα της εταιρείας αυτής περιλαμβάνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του ομίλου από την ημερομηνία απόκτησής της την 15.7.2014. Η εν λόγω εταιρεία για το διάστημα 1.1.2014 έως 15.7.2014 είχε έσοδα (πωλήσεις) €450.244 και αποτελέσματα (ζημίες) €-160.052.

Οι οικονομικές καταστάσεις της περιόδου 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Μαρτίου 2015, εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας την 27/5/2015.

2. Οι σημαντικές λογιστικές αρχές που χρησιμοποιεί ο Όμιλος

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι Ατομικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις (εφεξής «Οικονομικές Καταστάσεις») έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) που έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και Διερμηνείες που έχουν εκδοθεί από τη Μόνιμη Επιτροπή Διερμηνειών και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Οι 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 Ετήσιων 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 31.12.2014.

2.2 Νέα πρότυπα και διερμηνείες

Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2015 ή μεταγενέστερα. Η επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική γρήση 2015

ΕΔΠΧΑ 21 «Εισφορές»

Η Διερμηνεία διευκρινίζει ότι το «γεγονός που δεσμεύει» και δημιουργεί μια υποχρέωση καταβολής εισφοράς είναι η δραστηριότητα που περιγράφεται στη σχετική νομοθεσία που ενεργοποιεί την πληρωμή της εισφοράς. Η διερμηνεία εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 17η Ιουνίου 2014 και δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (ή και του Ομίλου).

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Το ΣΔΛΠ στα πλαίσια του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων, εξέδωσε τον Δεκέμβριο του 2013 τις κατωτέρω τροποποιήσεις σε υφιστάμενα πρότυπα. Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν

σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (ή και του Ομίλου) εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2011-2013

Οι τροποποιήσεις του Κύκλου 2011-2013, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 12 Δεκεμβρίου 2013, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2015.

Δ.Π.Χ.Α. 1 «Πρώτη εφαρμογή των διεθνών προτύπων χρηματοοικονομικής αναφοράς»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι μία οντότητα, στις πρώτες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., έχει τη δυνατότητα επιλογής μεταξύ της εφαρμογής ενός υπάρχοντος και σε ισχύ ΔΠΧΑ ή να εφαρμόσει νωρίτερα ένα νέο ή αναθεωρημένο ΔΠΧΑ το οποίο δεν είναι ακόμη υποχρεωτικό, υπό την προϋπόθεση ότι το νέο ή αναθεωρημένο ΔΠΧΑ επιτρέπει την νωρίτερη εφαρμογή. Μια οικονομική οντότητα απαιτείται να εφαρμόσει την ίδια έκδοση του ΔΠΧΑ σε όλες τις περιόδους που καλύπτονται από τις πρώτες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

Δ.Π.Χ.Α. 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το ΔΠΧΑ 3 εξαιρεί από το πεδίο εφαρμογής του, τη λογιστική αντιμετώπιση της ίδρυσης μιας από κοινού συμφωνίας στις οικονομικές καταστάσεις της ίδιας της από κοινού συμφωνίας.

Δ.Π.Χ.Α. 13 «Επιμέτρηση της εύλογης αξίας»

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι το πεδίο εφαρμογής της εξαίρεσης του χαρτοφυλακίου, που ορίζεται στην παράγραφο 52 του ΔΠΧΑ 13 περιλαμβάνει όλες τις συμβάσεις που λογιστικοποιήθηκαν και εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Αναγνώριση και Επιμέτρηση», ή το ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», ανεξάρτητα από το αν πληρούν τον ορισμό των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 32 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Παρουσίαση».

Δ.Λ.Π. 40 «Επενδύσεις σε Ακίνητα»

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι το εάν μια συγκεκριμένη συναλλαγή πληρεί τον ορισμό της συνένωσης επιχειρήσεων, όπως ορίζεται στο ΔΠΧΠ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» και των επενδύσεων σε ακίνητα, όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 40 «Επενδύσεις σε Ακίνητα», απαιτείται η ξεχωριστή εφαρμογή και των δύο προτύπων ξεχωριστά.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία (ή και τον Όμιλο)

Τα παρακάτω νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί αλλά είναι υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους. Η Εταιρεία (ή και ο Όμιλος) δεν έχει εφαρμόσει νωρίτερα τα κατωτέρω πρότυπα και μελετά την επίδραση τους στις οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 19 (Τροποποίηση) «Παροχές σε εργαζομένους-Εισφορές από εργαζόμενους»

Η τροποποίηση διευκρινίζει το πώς οι εισφορές από εργαζομένους ή τρίτους που συνδέονται με την υπηρεσία θα πρέπει να αποδοθούν σε περιόδους υπηρεσίας. Επιπλέον, επιτρέπει μια πρακτική λύση, αν το ποσό των εισφορών είναι ανεξάρτητο από τον αριθμό των ετών υπηρεσίας. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Φεβρουαρίου 2015.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»

Στις 24 Ιουλίου 2014 το Συμβούλιο εξέδωσε την τελική έκδοση του ΔΠΧΑ 9, το οποίο περιλαμβάνει την ταξινόμηση και επιμέτρηση, την απομείωση και τη λογιστική αντιστάθμισης. Το πρότυπο θα αντικαταστήσει το ΔΛΠ 39 και όλες τις προηγούμενες εκδόσεις του ΔΠΧΑ 9. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος, στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων, με βάση το επιχειρηματικό μοντέλο της επιχείρησης για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των συμβατικών ταμειακών ροών των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Εκτός από τον πιστωτικό κίνδυνο της οντότητας, η ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων δεν έχει αλλάξει σε σχέση με τις υπάρχουσες απαιτήσεις. Η Εταιρεία (ή και ο Όμιλος) βρίσκεται (βρίσκονται) στη διαδικασία εκτίμησης της επίδρασης του ΔΠΧΑ 9 στις οικονομικές του καταστάσεις. Το ΔΠΧΑ 9 εφαρμόζεται υποχρεωτικά σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2018 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις σε πρότυπα που αποτελούν ένα τμήμα του προγράμματος ετήσιων βελτιώσεων του ΣΔΛΠ (Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων)

Το ΣΔΛΠ στα πλαίσια του ετήσιου προγράμματος βελτιώσεων, εξέδωσε τον Δεκέμβριο του 2013 και τον Σεπτέμβριο του 2014 τους κατωτέρω κύκλους περιορισμένων τροποποιήσεων σε υφιστάμενα πρότυπα. Οι κατωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (ή και του Ομίλου) εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2010-2012

Οι τροποποιήσεις του Κύκλου 2010-2012, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 12 Δεκεμβρίου 2013, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Φεβρουαρίου 2015.

Δ.Π.Χ.Α 2 «Παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών»

Τροποποιούνται οι ορισμοί των «προϋποθέσεων κατοχύρωσης» και των «συνθηκών αγοράς» και προστίθενται ορισμοί για τους «όρους απόδοσης» και τους «όρους προϋπηρεσίας» που προηγουμένως ήταν μέρος του ορισμού των «προϋποθέσεων κατοχύρωσης»

Δ.Π.Χ.Α. 3 «Συνενώσεις επιχειρήσεων»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι το ενδεχόμενο αντάλλαγμα που κατατάσσεται ως περιουσιακό στοιχείο ή υποχρέωση θα επιμετράται στην εύλογη αξία του σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού.

Δ.Π.Χ.Α. 8 «Λειτουργικοί Τομείς»

Η τροποποίηση απαιτεί η οντότητα να γνωστοποιεί τις αποφάσεις της Διοίκησης στην εφαρμογή των κριτηρίων συγκέντρωσης στους λειτουργικούς τομείς. Διευκρινίζει επίσης ότι η οντότητα παρέχει μόνο συμφωνίες του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων των προς παρουσίαση τομέων με τα περιουσιακά στοιχεία της οντότητας εάν τα περιουσιακά στοιχεία του τομέα παρουσιάζονται τακτικά.

Δ.Π.Χ.Α. 13 «Επιμέτρηση της εύλογης αξίας»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η έκδοση του ΔΠΧΑ 13 και οι τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 9 και του ΔΛΠ 39 δεν αφαιρούν την δυνατότητα να επιμετρηθούν οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις, για τις οποίες δεν αναφέρεται επιτόκιο στα τιμολογημένα ποσά, απροεξόφλητες εάν το αποτέλεσμα της προεξόφλησης δεν είναι σημαντικό.

Δ.Α.Π. 16 «Ενσώματα Πάγια»

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι, όταν ένα στοιχείο των ενσώματων παγίων αναπροσαρμόζεται η ακαθάριστη λογιστική αξία του προσαρμόζεται κατά τρόπο που να συνάδει με την αναπροσαρμογή της καθαρής λογιστικής αξίας.

Δ.Α.Π. 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι μία εταιρία που παρέχει υπηρεσίες «βασικού διοικητικού στελέχους» στην αναφέρουσα οντότητα ή στη μητρική της αναφέρουσας οικονομικής οντότητας, είναι ένα συνδεδεμένο μέρος της οικονομικής οντότητας.

Δ.Α.Π. 38 «Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία»

Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι, όταν ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο αναπροσαρμόζεται, η ακαθάριστη λογιστική αξία του προσαρμόζεται κατά τρόπο που να συνάδει με την αναπροσαρμογή της καθαρής λογιστικής αξίας.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ, Κύκλος 2012-2014

Οι τροποποιήσεις του Κύκλου 2012-2014, εκδόθηκαν από το Συμβούλιο στις 25 Σεπτεμβρίου 2014, έχουν εφαρμογή σε περιόδους που ξεκινούν την ή μετά από την 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 5 «Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία Κατεχόμενα προς Πώληση και Διακοπείσες Δραστηριότητες»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η αλλαγή από μία μέθοδο διάθεσης σε μια άλλη (πχ πώληση ή διανομή στους ιδιοκτήτες) δεν πρέπει να θεωρείται σαν ένα νέο σχέδιο πώλησης αλλά μία συνέχιση του αρχικού σχεδίου. Συνεπώς, δεν υπάρχει διακοπή της εφαρμογής των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 5. Η τροποποίηση διευκρινίζει επίσης ότι η αλλαγή της μεθόδου διάθεσης δεν αλλάζει την ημερομηνία ταξινόμησής.

ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοπιστωτικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η σύμβαση εξυπηρέτησης που περιλαμβάνει αμοιβή, μπορεί να αποτελέσει συνεχιζόμενη συμμετοχή σε ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο που έχει αποαναγνωριστεί. Αυτό επηρεάζει τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται από το πρότυπο. Επίσης, η τροποποίηση διευκρινίζει ότι οι γνωστοποιήσεις του ΔΠΧΑ 7 σχετικά με τον συμψηφισμό των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων δεν απαιτούνται στις συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις.

ΔΛΠ 19 «Παροχές σε εργαζομένους-Εισφορές από εργαζόμενους»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η αξιολόγηση της ύπαρξης ενεργούς αγοράς υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων αξιολογείται με βάση το νόμισμα στο οποίο εκφράζεται η υποχρέωση και όχι με βάση τη χώρα που υπάρχει η υποχρέωση. Όταν δεν υπάρχει ενεργός αγορά υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων σε αυτό το νόμισμα, χρησιμοποιούνται τα επιτόκια των κρατικών ομολόγων.

ΔΛΠ 34 «Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά»

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι απαιτήσεις γνωστοποιήσεων των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, πρέπει να βρίσκονται είτε στις οικονομικές καταστάσεις είτε να ενσωματώνονται με παραπομπές μεταξύ των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων και του σημείου όπου συμπεριλαμβάνονται στη ενδιάμεση οικονομική έκθεση (π.χ. στη έκθεση Διαχείρισης). Διευκρινίζεται επίσης ότι οι άλλες πληροφορίες, εντός της ενδιάμεσης οικονομικής έκθεσης πρέπει να είναι στη διάθεση των χρηστών με τους ίδιους όρους και την ίδια στιγμή όπως

και οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις. Εάν οι χρήστες δεν έχουν πρόσβαση στις λοιπές πληροφορίες με αυτόν τον τρόπο, τότε η ενδιάμεση οικονομική έκθεση είναι ελλιπής.

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» -Πρωτοβουλία Γνωστοποίησης

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 που εξέδωσε το Συμβούλιο στις 18 Δεκεμβρίου 2014, αποσαφηνίζουν ότι η σημαντικότητα εφαρμόζεται για το σύνολο των οικονομικών καταστάσεων και ότι η συμπερίληψη σε αυτές ασήμαντων πληροφοριών μπορεί να εμποδίσει την χρησιμότητα των γνωστοποιήσεων. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ότι οι επιχειρήσεις θα πρέπει να χρησιμοποιούν την επαγγελματική τους κρίση, καθορίζοντας το που και με ποια σειρά παρουσιάζονται οι πληροφορίες στις γνωστοποιήσεις επί των οικονομικών καταστάσεων. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38 (Τροποποιήσεις)- Διευκρινήσεις για τις επιτρεπτές μεθόδους απόσβεσης

Η τροποποίηση διευκρινίζει ότι η χρήση μεθόδων βασισμένων στα έσοδα δεν είναι κατάλληλες για τον υπολογισμό των αποσβέσεων ενός περιουσιακού στοιχείου και ότι τα έσοδα δεν θεωρούνται κατάλληλη βάση επιμέτρησης της ανάλωσης των οικονομικών ωφελειών που ενσωματώνονται σε ένα άυλο περιουσιακό στοιχείο. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 41 (Τροποποιήσεις)- Γεωργία: Διαρκή Φυτά

Οι τροποποιήσεις φέρνουν τα διαρκή φυτά (bearer plants), τα οποία χρησιμοποιούνται αποκλειστικά και μόνο για να αυξηθεί παραγωγή, στο πεδίο εφαρμογής του ΔΛΠ 16 έτσι ώστε να αντιμετωπίζονται λογιστικά με τον ίδιο τρόπο όπως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016, με την νωρίτερη εφαρμογή να επιτρέπεται, και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΛΠ 27 (Τροποποίηση) «Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις»-Μέθοδος της Καθαρής Θέσης στις Ατομικές Οικονομικές Καταστάσεις

Η τροποποίηση του ΔΛΠ 27 την οποία εξέδωσε το Συμβούλιο στις 12 Αυγούστου 2014, επιτρέπει σε μία οντότητα να χρησιμοποιεί τη μέθοδο της καθαρής θέσης για τη λογιστικοποίηση των επενδύσεων της σε θυγατρικές, κοινοπραξίες και συγγενείς, στις ατομικές της οικονομικές καταστάσεις. Αυτό συνιστά επιλογή λογιστικής πολιτικής για κάθε κατηγορία επενδύσεων. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 10 (Τροποποίηση) «Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις» και ΔΛΠ 28 (Τροποποίηση) «Συμμετοχές σε Συγγενείς Επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες» - Πώληση ή Εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ του Επενδυτή και της Συγγενούς ή της Κοινοπραξίας του

Η κύρια συνέπεια της τροποποίησης ή οποία εκδόθηκε από το Συμβούλιο στις 11 Σεπτεμβρίου 2014, είναι ότι ένα πλήρες κέρδος ή ζημία αναγνωρίζεται όταν μια συναλλαγή περιλαμβάνει μια επιχείρηση (είτε στεγάζεται σε μια θυγατρική ή όχι). Ένα μερικό κέρδος ή ζημία αναγνωρίζεται όταν μια συναλλαγή περιλαμβάνει στοιχεία ενεργητικού που δεν συνιστούν επιχείρηση, ακόμη και αν αυτά τα περιουσιακά στοιχεία στεγάζονται σε μια θυγατρική. Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28 (Τροποποιήσεις) –Εταιρείες Επενδύσεων: Εφαρμογή των εξαιρέσεων ενοποίησης

Στις 18 Δεκεμβρίου 2014 το Συμβούλιο εξέδωσε τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 10, ΔΠΧΑ 12 και ΔΛΠ 28 για θέματα που έχουν προκύψει στο πλαίσιο της εφαρμογής των εξαιρέσεων ενοποίησης για τις Εταιρείες Επενδύσεων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2016, με την νωρίτερη εφαρμογή να επιτρέπεται, και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 11 (Τροποποίηση) «Σχήματα υπό κοινό έλεγχο» -Λογιστικός χειρισμός της απόκτησης μεριδίου σε μια από κοινού δραστηριότητα

Η τροποποίηση απαιτεί από έναν επενδυτή να εφαρμόσει την μέθοδο της «απόκτησης» όταν αποκτά συμμετοχή σε μία από κοινού δραστηριότητα η οποία αποτελεί «επιχείρηση». Η τροποποίηση εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 14 «Ρυθμιζόμενοι Αναβαλλόμενοι Λογαριασμοί»

Στις 30 Ιανουαρίου 2014 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 14 «Ρυθμιζόμενοι Αναβαλλόμενοι Λογαριασμοί».

Σκοπός του ΔΠΧΑ 14 είναι να προσδιορίσει τις απαιτήσεις χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για τα υπόλοιπα των «ρυθμιζόμενων αναβαλλόμενων λογαριασμών» που προκύπτουν όταν μια οικονομική οντότητα παρέχει αγαθά ή υπηρεσίες σε πελάτες, σε τιμή ή ποσοστό που υπόκειται σε ειδική ρύθμιση από το κράτος.

Το ΔΠΧΑ 14 επιτρέπει σε μια οικονομική οντότητα η οποία υιοθετεί για πρώτη φορά τα ΔΠΧΑ να συνεχίσει να λογιστικοποιεί, με μικρές αλλαγές, τα υπόλοιπα των «ρυθμιζόμενων αναβαλλόμενων λογαριασμών» σύμφωνα με τα προηγούμενα λογιστικά πρότυπα, τόσο κατά την πρώτη εφαρμογή των ΔΠΧΑ όσο και στις μεταγενέστερες οικονομικές καταστάσεις. Τα υπόλοιπα και οι κινήσεις αυτών των λογαριασμών παρουσιάζονται χωριστά στις καταστάσεις οικονομικής θέσης, αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων ενώ συγκεκριμένες γνωστοποιήσεις απαιτούνται. Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2016 και δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες»

Στις 28 Μαΐου 2014 το ΣΔΛΠ εξέδωσε το ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες» το οποίο είναι υποχρεωτικής εφαρμογής σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2017 και αποτελεί το νέο πρότυπο που αφορά στην αναγνώριση του εσόδου.

Το ΔΠΧΑ 15 αντικαθιστά τα ΔΛΠ 18, ΔΛΠ 11 και τις διερμηνείες ΕΔΔΠΧΑ 13, ΕΔΔΠΧΑ 15, ΕΔΔΠΧΑ 18 και ΜΕΔ 31.

Το νέο πρότυπο καθορίζει το πώς και το πότε μια οικονομική οντότητα θα αναγνωρίζει έσοδο και απαιτεί από τις οικονομικές οντότητες να παρέχουν στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων πιο κατατοπιστικές σχετικές γνωστοποιήσεις. Το πρότυπο παρέχει ένα ενιαίο μοντέλο πέντε βημάτων, που πρέπει να εφαρμόζεται σε όλες τις συμβάσεις με τους πελάτες για την αναγνώριση του εσόδου. Το ΔΠΧΑ 15 δεν έχει υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

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 και AED. Διαρκής προσπάθεια του ομίλου είναι να ελαχιστοποιεί το συναλλαγματικό κίνδυνο.

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.

3.1.4 Κίνδυνος τιμών

Ο Όμιλος εκτίθεται σε κινδύνους τιμών μετοχών που προέρχονται από επενδύσεις σε μετοχές εισηγμένων εταιρειών στο ΧΑ και χαρακτηρίζονται για τον σκοπό σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων ως επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων. Για την διαχείριση των κινδύνων τιμών που προέρχονται από επενδύσεις σε μετοχές ο Όμιλος δημιουργεί διασπορά στο χαρτοφυλάκιο του. Η διασπορά του χαρτοφυλακίου είναι σύμφωνη με τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που αφορούν την επένδυση διαθέσιμων σε μετοχές.

4. Ενσώματα πάγια

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

	ΟΜΙΛΟΣ					Σύνολο
	Οικόπεδα - Κτίρια & Τεχνικά έργα	Μηχανήματα και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	
Αξία κτήσης (31/12/2014):	19.782.643	30.589.139	1.970.427	1.356.605	342.657	54.041.472
Πλέον: Προσθήκες	500	315.497	5.000	17.999	458.769	797.765
πλέον /(μείον): Μεταφορές Λογ/μών - Μειώσεις	0	87.451	9.150	0	0	96.601
Αξία κτήσης (31/3/2015):	19.783.143	30.817.185	1.966.277	1.374.604	801.426	54.742.635
Αποσβέσεις (31/12/2014):	7.125.720	13.524.562	789.001	999.940	0	22.439.223

Πλέον: Αποσβέσεις χρήσης	78.261	383.075	47.953	17.978	0	527.268
πλέον /(μείον): Μεταφορές Λογ/μίων - Μειώσεις	0	70.672	2.598	598	0	72.673
Αποσβέσεις (31/03/2015):	7.203.981	13.836.965	834.356	1.018.516	0	22.893.818
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/12/2014):	12.656.923	17.064.577	1.181.426	335.543	342.657	31.602.250
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/03/2015):	12.579.162	16.980.219	1.131.921	356.089	801.426	31.848.817

	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ					Σύνολο
	Οικόπεδα - Κτίρια & Τεχνικά έργα	Μηχανήματα και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητοπ οιήσεις υπό εκτέλεση	
Αξία κτήσης (31/12/2014):	19.706.102	29.402.210	642.558	1.260.184	342.657	51.360.712
Πλέον: Προσθήκες	500	497	5.000	14.969	454.853	475.819
πλέον /(μείον): Μεταφορές Λογ/μίων - Μειώσεις	0	87.451	8.000	0	0	95.451
Αξία κτήσης (31/03/2015):	19.706.602	29.315.256	639.558	1.275.153	797.510	51.734.080
Αποσβέσεις (31/12/2014):	7.121.763	13.370.310	483.248	924.641	0	21.899.961
Πλέον: Αποσβέσεις χρήσης	77.783	366.493	7.144	16.327	0	467.747
πλέον /(μείον): Μεταφορές Λογ/μίων - Μειώσεις		70.663	1.998	0		72.661
Αποσβέσεις (31/03/2015):	7.199.546	13.666.140	488.394	940.958	0	22.295.038
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/12/2013):	12.584.339	16.038.900	159.310	335.543	342.657	29.460.751
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/03/2015):	12.507.057	15.649.116	151.164	334.195	797.510	29.439.042

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 (31/12/2014):	16.467.668	5.984.998
Υπεραξία επιχείρησης	4.156.025	4.156.025
Δικαιώματα εκμεταλλεύσεως Λατομείων	11.680.827	1.216.860
Έξοδα ερευνών λατομείων	0	0
Έξοδα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	150.000	150.000

Έξοδα αναδιοργάνωσης	480.816	462.113
Δικαιώματα εκμεταλλεύσεως Λατομείων	0	0
Αξία κτήσης (31/03/2015):	16.467.668	5.984.998
Υπεραξία επιχείρησης	4.156.025	4.156.025
Δικαιώματα εκμεταλλεύσεως Λατομείων	11.680.827	1.216.860
Έξοδα ερευνών λατομείων	0	0
Έξοδα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	150.000	150.000
Έξοδα αναδιοργάνωσης	480.816	462.113
Αποσβέσεις (31/12/2014):	2.743.946	1.997.050
Πλέον: Αποσβέσεις χρήσης	299.689	122.178
Μείον: Μειώσεις / Διαγραφές		
Αποσβέσεις (31/03/2015):	3.043.635	2.119.228
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/12/2014):	13.723.722	3.987.948
Αναπόσβεστο υπόλοιπο (31/3/2015):	13.424.033	3.865.770

Οι προσθήκες Άυλων περιουσιακών στοιχείων αφορούν κατά ποσό €8.649.180 άδεια εκμετάλλευσης λατομείου. Η αξία κτήσης της άδειας εκμετάλλευσης λατομείου προσδιορίσθηκε στην αξία κτήσης της θυγατρικής εταιρείας ΜΑΡΜΑΡΑ ΒΩΛΑΚΑ ΔΡΑΜΑΣ ΑΕ. Το ποσό των €8.649.180 αντιπροσωπεύει τη διαφορά μεταξύ του κόστους και της εύλογης αξίας των επί μέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της ΜΑΡΜΑΡΑ ΒΩΛΑΚΑ ΔΡΑΜΑΣ ΑΕ, η οποία αποκτήθηκε κατά 100% την 15.7.2014. Η εκτίμηση της εύλογης αξίας των καθαρών περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης έγινε από ανεξάρτητο εκτιμητή και αναλυτικά έχει ως εξής :

Περιουσιακά στοιχεία «ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΒΩΛΑΚΑ ΑΕ»		
	Λογιστική Αξία	Εύλογη αξία
Ενσώματα και άυλα πάγια	381.930	9.031.110
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	218.777	218.777
Ταμιακά διαθέσιμα	412.017	412.017
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	(423.904)	(2.672.691)
Ίδια Κεφάλαια	588.820	6.989.213
Τίμημα Αγοράς		7.000.000
Υπεραξία μη αναγνωριζόμενη		10.787
Άδεια εκμετάλλευσης λατομείου		8.649.180
Αναγνωρισθείς αναβαλλόμενος φόρος		(2.248.787)
Σύνολο		6.400.393

Ο λογαριασμός υπεραξία αφορά σε:

Υπεραξία από αγορά και απορρόφηση της εταιρείας «FHL Μάρμαρα - Δομικά υλικά»	31.3.2015
	4.156.025
Σύνολο	4.156.025

6. Αποθέματα

Τα αποθέματα αναλύονται ως εξής:

Αποθέματα	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.03.2015	31.03.2014	31.03.2015	31.03.2014
Εμπορεύματα	857.342	886.103	161.350	374.347
Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	4.627.776	3.711.302	3.742.240	3.711.302
Υπολείμματα παραγωγής	176.705	13.915	176.705	13.915
Πρώτες και βοηθητικές ύλες	1.233.452	771.020	1.233.452	771.020
Είδη συσκευασίας	6.591	68.076	6.591	68.076
Σύνολο	6.901.866	5.450.416	5.320.338	4.938.660

7. Εμπορικές απαιτήσεις

Στην τρέχουσα περίοδο της χρήσης 2015 καθώς και στην αντίστοιχη περίοδο του 2014 δεν σχηματίστηκαν επιπλέον προβλέψεις στη μητρική εταιρεία και στον όμιλο. Η συνολική πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ανέρχεται την 31/3/2015 σε € 6.372.461 για τον όμιλο και σε € 6.356.250 για την μητρική έναντι € 6.372.461 για τον Όμιλο και € 6.356.250 για την μητρική την 31/12/2014.

8. Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικά στοιχεία

Τα στοιχεία αυτά αφορούν μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών και αναλύονται ως εξής:

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.3.2015	31.12.2014	31.3.2015	31.12.2014
Υπόλοιπο Έναρξης 1/1	5.846.461	5.509.088	5.846.461	5.509.088
Προσθήκες (Μειώσεις)	0	3.875.003	0	3.875.003
Αναπροσαρμογές	-1.035.589	-3.537.630	-1.035.589	-3.537.630
Υπόλοιπο Τέλους 31/3/2015	4.810.872	5.846.461	4.810.872	5.846.461

Η αποτίμηση του χαρτοφυλακίου πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τις τιμές κλεισίματος της συνεδρίασης του Χρηματιστηρίου στις 31 Μαρτίου 2015. Από την αποτίμηση προέκυψε ζημία 1.035.589 η οποία εμφανίζεται στα χρηματοοικονομικά έσοδα στην κατάσταση συνολικών εσόδων.

9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

Διαθέσιμα	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.03.2015	31.03.2014	31.03.2015	31.12.2014

Ταμείο	443.507	157.087	414.314	151.524
Δεσμευμένες καταθέσεις	57.059	80.176	0	1.056
Χρεωστικά Υπόλοιπα				
Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων σε τράπεζες	6.494	6.489	6.494	6.489
Καταθέσεις όψεως	6.835.381	4.785.833	6.538.146	4.403.830
Σύνολο	7.342.441	5.029.583	6.958.954	4.562.898

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

10. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο, ποσού € 23.245.162,92, αποτελείται από 23.719.554 μετοχές, αξίας € 0,98 η κάθε μια.

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

11. Ίδιες μετοχές

Την 31/3/2015 η εταιρεία κατείχε 160.741 ίδιες μετοχές κόστους κτήσης € 312.419,22, οι οποίες εμφανίζονται αφαιρετικά των ιδίων κεφαλαίων σε ιδιαίτερο λογαριασμό αποθεματικού απόκτησης ιδίων μετοχών.

Η κίνηση των Ίδιων μετοχών για την περίοδο 1/1/15-31/3/15 είναι η εξής:

	ΜΤΧ	ΑΞΙΑ
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 1/1/2015	46.285	82.382 €
ΑΓΟΡΕΣ ΙΔ. ΜΕΤΟΧΩΝ	114.456	230.038€
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/03/2015	160.741	312.419€

12. Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται με βάση τις προσωρινές διαφορές οι οποίες προκύπτουν μεταξύ της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων, που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις και της φορολογικής αξίας που αποδίδεται σε αυτά σύμφωνα με τη φορολογική νομοθεσία.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν υπάρχει ένα νόμιμο ασκητό δικαίωμα για συμψηφισμό και υπόκεινται και τα δύο στην ίδια φορολογική αρχή.

Τα συμψηφισμένα ποσά έχουν ως εξής :

Ο Όμιλος

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / (υποχρεώσεις) σε	Υπόλοιπο Έναρξης	Επίδραση χρήσης 2015	Υπόλοιπο Τέλους
--	-------------------------	-----------------------------	------------------------

σχέση με :	1.1.2014	Αποτελέσματα χρήσης	Κατάσταση οικονομικής θέσης	31.3.2015
	Πάγια Περιουσιακά στοιχεία	-3.967.464	19.559	0
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	-921.534	44.052	0	-877.482
Χρηματοδοτικές μισθώσεις	96.876	0	0	96.876
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	125.904	1.174	0	127.078
Απομείωση στοιχείων ενεργητικού	918.763	257.311	0	1.176.075
Αναγνωριζόμενες φορολογικές ζημιές	86.216	4.614	0	90.830
Πρόβλεψη εσόδων/εξόδων	-41.632	32.107	0	-9.525
Σύνολο	-3.702.871	358.818	0	-3.344.054

Ο Όμιλος

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / (υποχρεώσεις) σε σχέση με :	Υπόλοιπο Έναρξης	Επίδραση χρήσης 2014		Υπόλοιπο Τέλους
	1.1.2013	Αποτελέσματα χρήσης	Κατάσταση οικονομικής θέσης	31.12.2014
Πάγια Περιουσιακά στοιχεία	-4.380.516	413.051		-3.967.464
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	1.223.356	103.895	-2.248.787	-921.534
Χρηματοδοτικές μισθώσεις	407.867	-310.991		96.876
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	137.662	9.107	-20.865	125.904
Απομείωση στοιχείων ενεργητικού	486.146	656.124	-223.507	918.763
Αναγνωριζόμενες φορολογικές ζημιές	208.162	-96.123	-25.823	86.216
Πρόβλεψη εσόδων	-43.422	1.790		-41.632
Σύνολο	-1.960.745	776.854	-2.518.982	-3.702.871

Η Εταιρεία

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / (υποχρεώσεις) σε σχέση με :	Υπόλοιπο Έναρξης	Επίδραση χρήσης 2015		Υπόλοιπο Τέλους
	31.12.2014	Αποτελέσματα χρήσης	Κατάσταση οικονομικής θέσης	31.3.2015
Πάγια Περιουσιακά στοιχεία	-4.253.825	23.399	0	-4.230.426
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	1.140.114	-1.119	0	1.138.995
Χρηματοδοτικές μισθώσεις	96.876	0	0	96.876
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	105.306	2.543	0	107.848
Απομείωση στοιχείων ενεργητικού	1.092.870	257.311	0	1.350.182
Αναγνωριζόμενες φορολογικές ζημιές	0	0	0	0
Πρόβλεψη εσόδων	-41.632	15.757	0	-25.875
Σύνολο	-1.860.291	297.891	0	-1.562.400

Η Εταιρεία

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις / (υποχρεώσεις) σε σχέση με :	Υπόλοιπο Έναρξης	Επίδραση χρήσης 2014		Υπόλοιπο Τέλους
	1.1.2014	Αποτελέσματα χρήσης	Κατάσταση οικονομικής θέσης	31.12.2014
Πάγια Περιουσιακά στοιχεία	-4.715.290	461.465		-4.253.825

Άυλα περιουσιακά στοιχεία	1.151.429	-11.316		1.140.114
Χρηματοδοτικές μισθώσεις	407.867	-310.991		96.876
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	118.706	12.308	-25.708	105.306
Απομείωση στοιχείων ενεργητικού	660.254	432.617		1.092.870
Αναγνωριζόμενες φορολογικές ζημιές	0	0		0
Πρόβλεψη εσόδων	-43422	1.790		-41.632
Σύνολο	-2.420.457	585.874	-25.708	-1.860.291

13. 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	
	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2015	31.12.2014
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε δάνεια	5.617.558	5.617.558	5.617.558	5.617.558
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε leasing	0	0	0	0
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	5.617.558	5.617.558	5.617.558	5.617.558
	Ο Όμιλος		Εταιρεία	
	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2015	31.12.2013
1 - 2 έτη	2.261.407	2.261.407	2.261.407	2.261.407
2 - 5 έτη	3.356.151	3.356.151	3.356.151	3.365.151
5 και άνω έτη	0	0	0	0
Σύνολο υποχρέωσης σε μακροπρόθεσμα δάνεια	5.617.558	5.617.558	5.617.558	5.617.558
	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2015	31.12.2014
1 - 2 έτη	0	0	0	0
2 - 5 έτη	0	0	0	0
5 και άνω έτη	0	0	0	0
Σύνολο υποχρέωσης σε Leasing	0	0	0	0
Σύνολο υποχρέωσης σε αλληλόχρεους λογαριασμούς, βραχ/μο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων και βραχ/μων υποχρεώσεων χρηματοδοτικών μισθώσεων.	2.736.711	3.085.531	2.634.007	2.735.531

Η συνολική υποχρέωση της Εταιρείας και του Ομίλου σε μισθώματα leasing, μέχρι τη λήξη των συμβάσεων, ανέρχεται σε ποσό € 372.600.

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 31.3.2015 διαμορφώθηκαν ως εξής:

Δάνεια μακροπρόθεσμα 7,18%

14. Τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις

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

Φόροι	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.03.2015	31.12.2014	31.03.2015	31.12.2014
Φόρος εισοδήματος φορολογητέων κερδών	4.719.578	3.668.743	4.077.772	3.154.578
Φόρος Φορολόγησης αποθεματικών	76.016	76.016	76.016	76.016
Φόροι περιουσίας και λοιποί φόροι	2.672	71.687	0	71.687
	4.798.266	3.816.446	4.153.788	3.302.281

15. Φόρος Εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος που αναλογεί στα κέρδη του Ομίλου, διαφέρει από το ποσό που θα προέκυπτε με βάση τον φορολογικό συντελεστή της χρήσεως ως ακολούθως:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2015	31.03.2014	31.03.2015	31.03.2014
Κέρδος (ζημία) προ φόρων	2.785.832	4.154.958	2.482.325	3.850.793
Φορολογικός συντελεστής			26%	26%
Φόρος υπολογιζόμενος βάσει του θεσπισμένου φορολογικού συντελεστή	727.726	1.070.822	645.405	1.001.206
Αναμορφώσεις φόρου από :				
Έσοδα μη υποκείμενα σε φόρο	0	0	0	0
Δαπάνες μη εκπιπόμενες για τον υπολογισμό του φόρου εισοδήματος Προσαρμογή αναβαλλόμενων φόρων λόγω αλλαγής του φορολογικού συντελεστή	38.353	23.702	18.612	21.891
Διαφορά φόρου από φορολογική δήλωση	0	4.376	0	0
	0	16.588	0	0
Πραγματική φορολογική επιβάρυνση	766.079	1.115.488	664.017	1.023.097

16. 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	
	1/1-31/03/2014	1/1-31/03/2014
Καθαρά κέρδη περιόδου	2.019.753	3.039.470
<i>Κατανέμονται σε:</i>		
Κέρδη περιόδου που αναλογούν στους μετόχους της μειοψηφίας	18.934	42.871

Κέρδη της περιόδου, μετόχων εταιρείας μετά από φόρους και δικαιώματα μειοψηφίας	2.000.819	2.996.599
Σταθμισμένος Μ.Ο. μετοχών	23.625.010	22.401.281
Βασικά Κέρδη ανά μετοχή (σε €)	0,0846	0,1338
Η Εταιρία		
	1/1-31/03/2015	1/1-31/03/2014
Καθαρά κέρδη της περιόδου, μετά από φόρους	1.818.309	2.827.696
Σταθμισμένος Μ.Ο. μετοχών	23.625.010	22.401.281
Βασικά κέρδη ανά μετοχή (σε €)	0,0769	0,1262

17. 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		
	31.03.2015				
Πωλήσεις	11.226.890	304.861	11.531.751	1.327.608	10.204.143
Κόστος Πωληθέντων	4.479.397	278.191	4.757.588	827.842	3.929.746
Μικτό Κέρδος	6.747.493	26.670	6.774.163	499.766	6.274.397
Άλλα έσοδα	226.914	0	226.914	102.300	124.614
Έξοδα διάθεσης	1.943.313	50.038	1.993.351	425.866	1.567.485
Έξοδα διοίκησης	630.842	23.258	654.100	0	654.100
Άλλα έξοδα	41.853	0	41.853	0	41.853
Χρηματοοικονομικά έξοδα	1.275.460	0	1.275.460	0	1.275.460
Χρηματοοικονομικά έσοδα	5.382	0	5.382	0	5.382
Ζημία από συγγενείς εταιρείες	79.664	0	79.664	0	79.664
Κέρδος προ φόρων	3.008.657	-46.626	2.962.031	0	2.785.832

	Ο Όμιλος			Εγγραφές ενοποίησης	Όμιλος
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Σύνολο		
	31.3.2014				
Πωλήσεις	9.601.884	416.118	10.018.002	1.420.766	8.597.236
Κόστος Πωληθέντων	4.712.047	180.023	4.892.070	-1.174.760	3.717.310
Μικτό Κέρδος	4.889.837	236.095	5.125.932	246.006	4.879.926
Άλλα έσοδα	758.572	0	758.572	73.400	685.172
Έξοδα διάθεσης	1.153.618	99.096	1.252.714	-319.406	933.307

Έξοδα διοίκησης	1.302.380	26.441	1.328.821	0	1.328.821
Άλλα έξοδα	92.483	0	92.483	0	92.483
Χρηματοοικονομικά έξοδα	247.891	0	247.891	0	247.891
Χρηματοοικονομικά έσοδα	1.195.459	0	1.195.459	0	1.195.459
Ζημία από συγγενείς εταιρείες	3.096	0	3.096	0	3.096
Κέρδος προ φόρων	4.044.402	110.558	4.154.958	0	4.154.958

	Η Εταιρεία		
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Σύνολο
	31.03.2015		
Πωλήσεις	9.098.934	304.861	9.403.795
Κόστος Πωληθέντων	3.449.774	278.191	3.727.965
Μικτό Κέρδος	5.649.160	26.670	5.675.830
Άλλα έσοδα	205.830	0	205.830
Έξοδα διάθεσης	1.489.653	50.038	1.539.691
Έξοδα διοίκησης	553.590	23.258	576.848
Άλλα έξοδα	38.117	0	38.117
Χρηματοοικονομικά έξοδα	1.249.777	0	1.249.777
Χρηματοοικονομικά έσοδα	5.100	0	5.100
Κέρδος προ φόρων	2.528.953	-46.626	2.482.325

	Η Εταιρεία		
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Σύνολο
	31.03.2014		
Πωλήσεις	7.964.639	416.118	8.380.757
Κόστος Πωληθέντων	3.505.302	180.023	3.685.325
Μικτό Κέρδος	4.459.337	236.095	4.695.432
Άλλα έσοδα	741.429	0	741.429
Έξοδα διάθεσης	1.093.209	99.096	1.192.305
Έξοδα διοίκησης	1.238.465	26.441	1.264.906
Άλλα έξοδα	83.458	0	83.458
Χρηματοοικονομικά έξοδα	240.855	0	240.855
Χρηματοοικονομικά έσοδα	1.195.457	0	1.195.457
Κέρδος προ φόρων	3.740.236	110.558	3.850.793

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

	Ο Όμιλος - 31.3.2015					Εγγραφές Ενοποίησης	Όμιλος
	Μάρμαρα	Κονιάματα	Μη κατανεμημένα	Σύνολο			
Ενεργητικό							
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό							
Πάγια	28.260.605	3.588.212	0,00	31.848.817	0	31.848.817	

Λοιπά μη κυκλοφοριακά στοιχεία			13.828.603	13.828.603	0	13.828.603
	28.260.605	3.588.212	13.828.603	45.677.420	0	45.677.420
Κυκλοφορούν ενεργητικό						
Απαιτήσεις	8.751.778	1.086.535	7.730.547	17.568.860	3.128.626	14.440.234
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικά στοιχεία	0	0	4.810.872	4.810.872	0	4.810.872
Αποθέματα	6.099.257	802.609	0	6.901.866	0	6.901.866
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα			7.342.441	7.342.441	0	7.342.441
Σύνολο Ενεργητικού	39.983.014	5.477.356	33.712.463	81.768.624	2.595.791	79.172.833
Υποχρεώσεις						
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	12.841.723	152.493	12.878.398	25.872.614	3.128.627	22.743.987

Ο Όμιλος - 31.3.2014

	Μάρμαρα	Κονιάματα	Μη κατανεμημένα	Σύνολο	Εγγραφές Ενοποίησης	Όμιλος
Ενεργητικό						
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό						
Πάγια	27.814.579	3.829.436	0,00	31.644.015	0	31.644.015
Λοιπά μη κυκλοφοριακά στοιχεία			6.575.862	6.575.862	0	6.575.862
	27.814.579	3.829.436	6.575.862	38.219.876	0	38.219.876
Κυκλοφορούν ενεργητικό						
Απαιτήσεις	8.753.845	690.602	7.338.720	16.783.166	2.183.906	14.599.260
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικά στοιχεία	0	0	6.985.875	6.985.875	0	6.985.875
Αποθέματα	4.858.771	591.645	0	5.450.416	0	5.450.416
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα			6.657.927	6.657.927	0	6.657.927
Σύνολο Ενεργητικού	41.427.195	5.111.683	25.930.040	72.468.917	2.183.906	70.285.010
Υποχρεώσεις						
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.152.403	79.031	8.586.012	18.817.446	2.993.168	15.824.276

Η Εταιρεία - 31.3.2015

	Μάρμαρα	Κονιάματα	Μη κατανεμημένα	Σύνολο
Ενεργητικό				
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό				
Πάγια	25.850.830	3.588.212	0	29.439.042
Λοιπά μη κυκλοφοριακά στοιχεία			14.437.572	14.437.572
	25.850.830	3.588.212	14.437.572	43.876.614
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Απαιτήσεις	5.376.082	1.086.535	6.877.405	13.340.022
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικά στοιχεία	0	0	4.810.872	4.810.872
Αποθέματα	4.517.729	802.609	0	5.320.338
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	0	0	6.958.954	6.958.954
Σύνολο Ενεργητικού	35.744.641	5.477.356	33.084.803	74.306.800

Υποχρεώσεις

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.513.952	152.493	12.235.604	21.902.049
-----------------------------------	------------------	----------------	-------------------	-------------------

Η Εταιρεία - 31.3.2014

	Μάρμαρα	Κονιάματα	Μη κατανομημένα	Σύνολο
Ενεργητικό				
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό				
Πάγια	26.275.888	3.830.178	0	30.106.066
Λοιπά μη κυκλοφοριακά στοιχεία			8.023.349	8.023.349
	26.275.888	3.830.178	8.023.349	38.129.416
Κυκλοφορούν ενεργητικό				
Απαιτήσεις	7.421.059	690.601	6.901.138	15.012.798
Επιμετρώμενα σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων χρηματοοικονομικά στοιχεία	0	0	6.985.875	6.985.875
Αποθέματα	4.347.015	591.645	0	4.938.660
Ταμιακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	0	0	4.562.898	4.562.898
Σύνολο Ενεργητικού	38.043.961	5.112.424	26.473.260	69.629.647
Υποχρεώσεις				
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	6.924.597	79.031	8.529.274	15.532.902

B. Γεωγραφικοί τομείς

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

	Ο Όμιλος		Η Εταιρεία	
	31.3.2015	31.3.2014	31.3.2015	31.3.2014
Ελλάδα	2.000.301	2.531.065	1.579.662	2.311.097
Ευρώπη	1.240.140	1.958.893	896.756	1.962.383
Ασία	6.883.252	4.093.334	6.846.928	4.093.334
Αφρική	6.276	0	6.276	0
Αμερική	74.173	13.943	74.173	13.943
Σύνολο	10.204.143	8.597.236	9.403.795	8.380.757

18. Μερίσματα

Η Τακτική Γενική συνέλευση των μετόχων που θα συγκλησθεί μέχρι την 30/6/2015 θα αποφασίσει την διανομή ή όχι μερίσματος.

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας την 18/2/2015 αποφασίσθηκε η διανομή προσωρινού μερίσματος (προμέρισμα) ποσού ευρώ δέκα λεπτά ανά μετοχή (0,10€/μετοχή), με βάση τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της 30/9/2014.

19. 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.

20. Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

A) Υφίσταται 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 κολώνων, Στηθαίων, 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 κατέσσει 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. Η συζήτηση της αγωγής αναβλήθηκε πάλι για την 28.01.2014, λόγω στάσης εργασίας των δικαστικών υπαλλήλων και αποχής των δικαστικών λειτουργιών. Κατά την τελευταία αυτή δικάσιμο έλαβε χώρα η συζήτηση της αγωγής. Εκδόθηκε η υπ' αριθ. 10968/2014 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης, το οποίο έκρινε ότι τα ελληνικά Δικαστήρια έχουν διεθνή δωσιδικία για την εκδίκαση της διαφοράς πλην όμως έκρινε ότι το αρμόδιο δικαστήριο για την εκδίκαση της υπόθεσης είναι το Πολυμελές Πρωτοδικείο Δράμας, ως δικαστήριο στην περιφέρεια του οποίου ήταν εκπληρωτέα η καταβολή του τιμήματος προς την εταιρεία. Επίσης με την ανωτέρω απόφαση το δικαστήριο κήρυξε την συζήτηση ως προς τη ZEROMAX απαράδεκτη για λόγους που αφορούν την απόδειξη κλήτευσής της, η οποία είχε εν τω μεταξύ πτωχεύσει. Η εταιρεία κατέθεσε ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Δράμας την αγωγή, μόνο κατά της οφειλέτριας εταιρείας KIESNER, η συζήτηση της οποίας προσδιορίσθηκε για την 21.05.2015. Κατά την εκτίμηση των νομικών που χειρίζονται την υπόθεση αυτή και της νομικού συμβούλου της εταιρείας υπάρχουν βάσιμες πιθανότητες ευδοκίμησης της υπόθεσης υπέρ της εταιρείας και είσπραξης της απαίτησης στο μεγαλύτερο μέρος της. 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 2.500.000. Η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί στενά το συγκεκριμένο θέμα και θα προχωρήσει σε επανεκτίμηση της πρόβλεψης αν αυτό κριθεί σκόπιμο.

B) Κατά της εταιρείας εκκρεμούν αγωγές τρίτων συνολικού ποσού € 231 χιλ. περίπου, οι οποίες αφορούν υποθέσεις στα πλαίσια των δραστηριοτήτων της εταιρείας και η τελική έκβαση των οποίων δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

21. Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις

Η μητρική και οι Ελληνικές θυγατρικές της, ανώνυμες εταιρείες έχουν ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2011, 2012 και 2013, με βάση την πολ.1159/2011.

Ο φορολογικός έλεγχος των ελληνικών εταιρειών του ομίλου για τη χρήση 2014 σύμφωνα με το άρθρο 65^α του ν.4174/2013 και την απόφαση που θα εκδοθεί από τη Γενική Γραμματέα

δημοσίων εσόδων, όπως προβλέπεται από την παρ. 2 του άρθρου 65^α του ν.4174/2013 βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2014 από τους νόμιμους ελεγκτές. Αν μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμάται ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις του ομίλου και της εταιρείας.

Όσον αφορά τις προηγούμενες 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 30 Σεπτεμβρίου 2013 ποσό 220.000, το οποίο αφορά στη μητρική εταιρεία.

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

- ΛΑΤΟΜΙΚΗ ΝΟΥΚΑΡΗΣ	2010
- FHL Η.ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ ΜΑΡΜΑΡΑ-ΓΡΑΝΙΤΕΣ ΑΒΕΕ & ΣΙΑ ΕΕ	2009-2010-2011
- ΕΞΟΡΥΚΤΙΚΗ ΑΕ	2009-2010
- ΛΑΤΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΛΑΣΚΑΡΙΔΗΣ Α.Ε.	2010
- ΜΑΡΜΑΡΑ ΒΩΛΑΚΑ ΔΡΑΜΑΣ ΑΕ	2012-2013

22. 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- 31.3.2015	1.1- 31.3.2014	1.1- 31.3.2015	1.1- 31.3.2014
	Πωλήσεις αγαθών σε θυγατρικές εταιρίες			397.456
Πωλήσεις αγαθών σε συγγενείς εταιρίες			0	1.944
Πωλήσεις Υπηρεσιών σε θυγατρικές εταιρίες			0	0
Λοιπά έσοδα σε θυγατρικές εταιρίες			102.300	73.400
Λοιπά έσοδα σε συγγενείς εταιρίες			0	6.250
Μερικά σύνολα			499.756	655.835
Πωλήσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και τα μέλη της διοίκησης			0	0
Γενικά σύνολα			499.756	655.835
ii) Αγορές αγαθών και υπηρεσιών	Ο Όμιλος		Η Εταιρία	
	1.1- 31.3.2015	1.1- 31.3.2015	1.1- 31.3.2015	1.1- 31.3.2014

Αγορές αγαθών από θυγατρικές εταιρίες			504.286	526.819
Αγορές αγαθών από συγγενείς εταιρίες			42.192	20.689
Αγορές Υπηρεσιών από θυγατρικές εταιρίες			425.516	319.406
Αγορές Υπηρεσιών από θυγατρικές εταιρίες			27.863	0
Λοιπά έξοδα από θυγατρικές εταιρίες			0	0
Σύνολα			999.857	866.914
iii) Αμοιβές μελών Δ.Σ.& Διευθυντικού προσωπικού				
	Ο Όμιλος		Η Εταιρία	
	1.1-31.3.2015	1.1-31.3.2014	1.1-31.3.2015	1.1-31.3.2014
Μισθοί και λοιπές βραχυπρόθεσμες παροχές	32.496	440.610	21.021	714.943
Παροχές λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Ν.2112/20)	0	0	0	0
Αμοιβές Δ.Σ. από τα κέρδη της χρήσης	0	0	0	0
Σύνολα	32.496	440.610	21.021	714.943
iv) Υπόλοιπα τέλους περιόδου που έχουν προκύψει από συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη				
	Ο Όμιλος		Η Εταιρία	
	1.1-31.3.2015	1.1-31.3.2014	1.1-31.3.2015	1.1-31.3.2014
Απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη				
Θυγατρικές			1.036.792	1.932.856
Συγγενείς			90.802	288.885
Μερικά σύνολα			1.127.594	2.221.741
Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0	550.000	0
Γενικά σύνολα	0	0	1.127.594	2.221.741
	Ο Όμιλος		Η Εταιρία	
	1.1-31.3.2015	1.1-31.3.2014	1.1-31.3.2015	1.1-31.3.2014
Υποχρεώσεις πληρωτέες σε συνδεδεμένα μέρη				
Θυγατρικές			2.091.404	1.060.005
Συγγενείς			0	3.022
Μερικά σύνολα			2.091.404	1.063.027
Διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0	0	0
Γενικά σύνολα	0	0	2.091.404	1.063.027

Τα συνδεδεμένα μέρη, αναλύονται ως εξής:

- ❖ 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
- ❖ ΛΑΤΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΛΑΣΚΑΡΙΔΗΣ ΑΕ

- ❖ ΛΕΥΚΑ ΜΑΡΜΑΡΑ ΜΥΛΟΡΕΜΑΤΟΣ ΟΕ
- ❖ ΑΕΤΟΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
- ❖ ΜΑΡΜΑΡΑ ΒΩΛΑΚΑ ΔΡΑΜΑΣ Α.Ε.

23. 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.

24. 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.

25. Υποχρεώσεις παροχών λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις», ποσού € 536.710 για τον όμιλο και € 414.801 για την εταιρεία, αφορά σε πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού. Η διοίκηση της μητρικής εταιρείας στηριζόμενη στην αναλογιστική μελέτη αναπροσάρμοσε το ποσό της πρόβλεψης από € 405.022 σε € 414.801. Το ποσό της πρόβλεψης που επιβάρυνε τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε την 31 Μαρτίου 2015 είναι για τον Όμιλο €4.514 και για την Εταιρεία €9.779.

Το πρόγραμμα που ισχύει είναι η συμβατική υποχρέωση παροχών εφάπαξ ποσού, σε περίπτωση αποχωρήσεων λόγω συνταξιοδότησεως, ανάλογα με τον χρόνο προϋπηρεσίας, με βάση την ισχύουσα νομοθεσία (ν.2112/20, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει μέχρι τον ν. 4093/2012). Η υποχρέωση της Εταιρείας και του Ομίλου προς τα πρόσωπα που εργοδοτούν, για την μελλοντική καταβολή παροχών, προσμετράται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του.

26. 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.

27. Γεγονότα μετά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Μαρτίου 2015 τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

Προσοτσάνη, 27 Μαΐου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΗΛΙΑΣ ΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ Α.Δ.Τ. ΑΒ 461752	ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΛΛΙΟΝΙΔΗΣ Α.Δ.Τ ΑΗ 396078	ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΣΑΧΠΑΖΙΔΗΣ Α.Δ.Τ ΑΑ 339313