

**ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε.**

**ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31-12-2004 Μ.Α.Ε. 8349/06/Β/86/02**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά 31/12/2004	Ποσά 31/12/2003	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά 31/12/2004	Ποσά 31/12/2003
<b>Β. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ</b>	<u>145.570,89</u>	<u>184.596,30</u>	<b>Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			I. Κεφάλαιο μετοχικό		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	21.426.722,89	20.095.301,23	(13.191.620 μετοχ. των 0,62 ευρώ)	8.178.804,40	8.178.804,40
Μείον: Αποσβέσεις	9.933.531,09	8.770.553,59	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπερ το άρτιο	12.150.233,31	12.150.233,31
	11.493.191,80	11.324.747,64	III. Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων	807.002,85	981.032,21
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	87.003,37	83.421,48	IV. Αποθεματικά κεφάλαια	3.271.126,36	2.943.466,01
<b>Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>	<u>11.580.195,17</u>	<u>11.408.169,12</u>	Μείον: Διαφορές ενοποίησης	6.264.367,63	6.251.194,94
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			V. Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	(1.140.668,86)	(1.410.537,27)
I. Αποθέματα	13.045.397,53	11.217.727,84	VII. Διαφορά μετατροπής ισολογισμών θυγατρικών εξωτερικού	1.090,90	---
II. Πελάτες	10.641.116,35	11.202.028,77	IX. Δικαιώματα μειοψηφίας	(139.175,07)	(147.625,59)
Λοιπές Απαιτήσεις	11.705.882,47	13.319.890,41	<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</b>	<u>16.864.046,26</u>	<u>16.444.178,13</u>
III. Χρεόγραφα	244.979,20	28.031,33	<b>(AI+ AII+ AIII+ AIV+ AV+ AVII+ AIX)</b>	<u>16.864.046,26</u>	<u>16.444.178,13</u>
IV. Διαθέσιμα	1.602.344,23	3.895.034,36	Αποτελέσματα 1/1 - 31/12/2004	2.262.636,58	1.776.728,47
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>	<u>37.239.719,78</u>	<u>39.662.712,71</u>	Διαφορές φορολογικού ελέγχου	(18.500,11)	(19.247,00)
			<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>	<u>2.244.136,47</u>	<u>1.757.481,47</u>
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<u>25.190,29</u>	<u>53.121,83</u>	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<u>19.628,76</u>	<u>24.682,28</u>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>	<u>48.990.676,13</u>	<u>51.308.599,96</u>	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
<b>ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>	<u>14.110.313,16</u>	<u>13.796.114,60</u>	1. Τράπεζες λογ/μοί μακρ/σμων υποχρεώσεων	17.261.515,76	13.789.054,38
			II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
<b>ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ:</b>			1. Τράπεζες λογ/μοί βραχ/σμων υποχρεώσεων	6.291.195,11	12.113.597,84
1. Οι ανωτέρω ενοποιημένες καταστάσεις περιλαμβάνουν τις εταιρίες: 1) ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΚΑΙ ΥΙΟΣ Α.Ε. (μητρική) και των εταιριών 2) EXCEL A.E. 3) ROTA KENTRO LOGISTICS A.E. 4) OMNISHOP A.E. 5) KOPMOS ΔΙΑΝΟΜΕΣ Α.Ε.Β.Ε. 6) ΒΕΛΚΩΝ ΣΕΡΒΙΣ ΕΠΕ και 7) YALCO HUNGARY KFT. Η ενοποίηση έγινε με τη μέθοδο ολικής ενοποίησης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 90 μέχρι και 109 του Κ.Ν.2190/1920 περί Α.Ε. Για την μετατροπή σε ευρώ των στοιχείων της θυγατρικής του εξωτερικού YALCO HUNGARY KFT, χρησιμοποιήθηκε η μέθοδος της ισοτιμίας τέλους χρήσης. 2. Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη. 3. Δεν υπάρχουν σημαντικές επιδικές ή υπό διαιτησία διαφορές και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας. 4. Ο αριθμός απασχολούμενου προσωπικού την 31/12/2004 είναι 278. 5. Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν είναι ίδιες με αυτές που ακολουθούνται για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων κατά το τέλος της χρήσεως. 6. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στη χρήση 2004, βάσει του Ν.2065/92 από την οποία δεν προέκυψε υπεραξία. 7. Η μητρική εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι τη χρήση 2000 ενώ οι θυγατρικές εταιρίες OMNISHOP A.E., KOPMOS ΔΙΑΝΟΜΕΣ Α.Ε.Β.Ε. ΒΕΛΚΩΝ ΣΕΡΒΙΣ ΕΠΕ μέχρι τη χρήση 2002, η εταιρία EXCEL A.E. μέχρι τη χρήση 1998 και η εταιρία ROTA KENTRO LOGISTICS A.E., δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από την ίδρυσή της, χρήση 2000. 8. Στο κονδύλι του ενεργητικού "χρεόγραφα" περιλαμβάνεται η αξία κτήσεως ιδίων μετοχών της μητρικής εταιρίας συνολικού ποσού ευρώ 244.979,20. 9. Η ανάλυση των πωλήσεων της εταιρίας της 31/12/2004 κατά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας σύμφωνα με την 4ψήφια ταξινόμηση των κλάδων ΣΤΑΚΟΔ 2003:					
287.9 Κατασκευή άλλων μεταλλικών προϊόντων				4.140.099,95 €	
514.2 Χονδρικό εμπόριο ενδυμάτων και υποδημάτων				150.408,82 €	
514.3 Χονδρικό εμπόριο ηλεκτρικών οικιακών συσκευών				3.226.804,46 €	
514.4 Χονδρικό εμπόριο ειδών παροσέλανης, γυαλικών και υλικών καθαρισμού				27.012.979,69 €	
514.9 Χονδρικό εμπόριο άλλων ειδών οικιακής χρήσης				3.832.310,23 €	
515.6 Χονδρικό εμπόριο άλλων ενδιάμεσων προϊόντων				255.324,38 €	
518.7 Χονδρικό εμπόριο άλλων μηχανημάτων που χρησιμοποιούνται στην βιομηχανία, στο εμπόριο και στην πλοήγηση				5.531.358,84 €	
524.4 Λιανικό εμπόριο επίπλων, φωτιστικών και ειδών νοικοκυριού				739.848,11 €	
528.2 Επισκευή ηλεκτρικών οικιακών συσκευών και μικροσυσκευών				96.586,02 €	
631.2 Αποθήκευση				159.792,91 €	
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>				<u>45.145.513,41 €</u>	

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004**

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά 31/12/2004	Ποσά 31/12/2003
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	45.145.513,41	46.887.073,22
<b>Μείον:</b> Κόστος πωλήσεων	<u>28.877.153,03</u>	<u>30.504.525,40</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	16.268.360,38	16.382.547,82
<b>Πλέον:</b> Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>431.641,49</u>	<u>526.598,69</u>
<b>Σύνολο</b>	16.700.001,87	16.909.146,51
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.392.693,55	3.854.805,93
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	8.944.784,98	8.313.708,38
3. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	<u>1.023.294,40</u>	<u>14.360.772,93</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.339.228,94	1.321.446,74
<b>II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα-κέρδη	445.082,42	754.479,32
2. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα-ζημιές	565.062,92	694.996,79
3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>847,60</u>	<u>300.402,79</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)	2.218.400,84	3.178.265,20
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο Αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.798.210,51	1.876.137,25
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτ. κόστος	<u>1.798.210,51</u>	<u>1.876.137,25</u>
<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ Αποσβέσεων Συμμετοχών</b>	2.218.400,84	3.178.265,20
<b>Μείον:</b> Αποσβέσεις συμμετοχών	---	<u>1.378.844,37</u>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων</b>	2.218.400,84	1.799.420,83
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> Αναλογία μετοχών μειοψηφίας	<u>44.235,74</u>	<u>(22.692,36)</u>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ (κέρδη) ΟΜΙΛΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων</b>	<u>2.262.636,58</u>	<u>1.776.728,47</u>

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 15 Φεβρουαρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

**Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ**  
ΑΤ. Α 119476

**Κ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ**  
ΑΤ. Ζ 905961

**Γ. ΜΑΚΡΗΣ**  
ΑΤ. Κ 178403

**Θ. ΦΥΤΙΑΣ**  
ΑΤ.Θ 164486-Αρ.Αδείας 15514 Α' Τάξης

**ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρίας "ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε."**

**Deloitte.**

**Χατζηπαύλου Σοφισιάς & Καμπάνης ΑΕ**

Ορκωτοί Ελεγκτές & Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του Π.Δ. 360/1985, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 90 του Ν. 2533/1997, εφαρμόζοντας, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της "ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε.", που καλύπτουν την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2004 μέχρι 31η Δεκεμβρίου 2004, δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα, της ανωτέρω μητρικής Εταιρίας και των θυγατρικών της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Στην ενοποίηση περιλαμβάνονται και οικονομικές καταστάσεις που δεν συνοδεύονται από Πιστοποιητικό Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, οι οποίες αντιπροσωπεύουν συνολικά ποσοστό 10,38% και 9,07% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών και λόγω της ήσσονος σημασίας τους δεν διενεργήσαμε έλεγχο επί αυτών. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1. Για την αντιμετώπιση πιθανών ζημιών για απαιτήσεις των εταιριών από γραμμάτια και επιταγές σε καθυστέρηση, καθώς και για επισφαλείς και επιδικές απαιτήσεις πελατών και χρεωστών, συνολικού ύψους € 1.891.000 περίπου, η Διοίκηση των εταιριών έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού € 315.000. Κατά την γνώμη μας η πρόβλεψη για επισφαλείς και επιδικές απαιτήσεις θα έπρεπε να ήταν μεγαλύτερη κατά € 1.576.000 περίπου. 2. Οι εταιρίες βασιζόμενες στη γνωμοδότηση υπ' αριθμ. 205/1988 της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων της Διακήσεως και το άρθρο 10 του Ν. 2065/1992 σχηματίζουν πρόβλεψη αποζημίωσης λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το προσωπικό που θεμελιώνει δικαίωμα συνταξιοδότησης μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσης. Κατά τη γνώμη μας, το ύψος της πρόβλεψης για αποζημίωση λόγω εξόδου από την Εταιρία για συνταξιοδότηση, έπρεπε να αφορά όλο το προσωπικό της Εταιρίας ανεξάρτητα του χρόνου θεμελίωσης του δικαιώματος συνταξιοδότησης. Αν σχηματιζόταν κατ'αυτών τον τρόπο η πρόβλεψη, το σωρευμένο ύψος της θα ανέρχονταν σε € 831.000 περίπου. Ποσό € 79.880 περίπου θα βάρυνε την παρούσα χρήση και ποσό € 751.120 περίπου τις προηγούμενες χρήσεις. 3. Η μητρική Εταιρία καθώς και οι σημαντικότερες των ενοποιούμενων εταιριών δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2001 έως και 2004 και συνεπώς οι φορολογικές τους υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κωδ. Ν.2190/1920 "περί ανωνύμων εταιριών" και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατηρούμενες σημειώσεις της Εταιρίας, δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική Εταιρία και οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης. Επισημαίνεται ότι το παρόν πιστοποιητικό εκδίδεται για τους σκοπούς του άρθρου 90 του Ν. 2533/1997 και δεν υποκαθιστά το πιστοποιητικό του τακτικού ελέγχου, που απαιτείται από τις διατάξεις του άρθρου 108 του κωδ. Ν. 2190/1920 "περί ανωνύμων εταιριών". Για το λόγο αυτό ενδέχεται ορισμένα κονδύλια των ανωτέρω συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων να παρουσιάζουν διαφορές από εκείνα των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που θα δημοσιευθούν μαζί με το προαναφερόμενο πιστοποιητικό του τακτικού ελέγχου. Διευκρινίζεται ότι τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσεως παρατίθενται όπως περιλαμβάνονται στις δημοσιευθείσες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως εκείνης.

Αθήνα, 18 Φεβρουαρίου 2005

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

**ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Α. ΠΗΛΕΙΔΗΣ**

Α.Μ. ΣΟΕΛ: 12021