YALCO

ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2003 Μ.Α.Ε. 8349/06/Β/86/02

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά 30/6/03	Ποσά 30/6/02
Β. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	155.137,72	270.354,32
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	18.487.429,96	17.940.142,81
Μείον: Αποσβέσεις	7.169.638,21	5.557.461,31
	11.317.791,75	12.382.681,50
ΙΙΙ. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	1.967.098,65	8.676.349,15
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	13.284.890,40	21.059.030,65
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ι. Αποθέματα	10.582.121,64	12.766.714,86
ΙΙ. Πελάτες	14.170.286,73	12.950.155,99
Λοιπές Απαιτήσεις	11.818.962,46	16.263.809,89
ΙΙΙ. Χρεόγραφα	43.433,60	43.433,60
IV. Διαθέσιμα	443.912,35	750.203,22
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	37.058.716,78	42.774.317,56
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	---	35.108,34
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)	50.498.744,90	64.138.810,87
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	12.745.241,61	11.133.349,85

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά 30/6/03	Ποσά 30/6/02
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό (13.191.620 μετοχ.των 0,62 ΕΥΡΩ)	8.178.804,40	8.178.804,40
ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	12.150.233,31	12.150.233,31
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής-επιχορηγήσεις επενδύσεων	195.838,59	2.922,96
IV. Αποθεματικά κεφάλαια	2.947.165,92	2.939.522,06
Μείον: Διαφορές από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων για συμψηφισμό	8.882.622,16	---
V. Αποτελέσματα προηγ.χρήσεων	2.378.348,29	2.378.348,29
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	16.967.768,35	25.649.831,02
Αποτελέσματα περιόδου 1/1-30/6/2003	1.582.802,65	18.625,45
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ& ΕΞΟΔΑ	550.582,77	2.064.196,04
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	19.767.657,00	19.989.363,44
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.913.458,28	13.934.831,67
Σύνολο υποχρεώσεων	28.681.115,28	33.924.195,11
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	2.716.475,85	2.481.963,25
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ)	50.498.744,90	64.138.810,87
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	12.745.241,61	11.133.349,85

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003

		Ποσά 30/6/2003		Ποσά 30/6/2002
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		19.476.252,66		25,850,758,51
Μείον:Κόστος πωλήσεων		12.451.179,46		17.579.939,95
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		7.025.073,20		8.270.818,56
Πλέον:Αλλα εσοδα εκμεταλλεύσεως		201.309,16		263.660,13
Σύνολο		7.226.382,36		8.534.478,69
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.497.116,59		2.724.046,88	
2. Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	3.304.600,97		3.733.580,80	
3. Χρηματ/μικά αποτ/ματα	527.948,30	5.329.665,86	1.247.483,04	7.705.110,72
Ολικά αποτ/ματα (κέρδη ή ζημίες) εκμεταλ/σεως		1.896.716,50		829.367,97
ΙΙ. ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα				
Εκτακτα & ανόργανα έσοδα-κέρδη	97.165,27		113.054,03	
Εκτακτα & ανόργανα έξοδα-ζημίες	161.079,12		751.513,89	
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	250.000,00	313.913,85	172.282,66	810.742,52
Οργανικά & έκτακτα αποτ/ματα (κέρδη ή ζημίες)		1.582.802,65		18.625,45
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	854.605,65		995.739,84	
Μείον:				
Οι από αυτές ενσωμ/μένες στο λειτ.κόστος	854.605,65	--	995.739,84	--
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη ή Ζημίες)		1.582.802,65		18.625,45

ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ:

1. Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη. **2.** Δεν υπάρχουν σημαντικές επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας. **3.** Ο Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού την 30/6/2003 είναι 205. **4.** Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν είναι ίδιες με αυτές που ακολουθούνται για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων κατά το τέλος της χρήσης. **5.** Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στην χρήση 2000, βάσει του Ν. 2065/92. **6.** Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι τη χρήση 2000. **7.** Στις 21/6/2002 ολοκληρώθηκε η συγχώνευση της εταιρίας ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΚΑΙ ΥΙΟΣ Α.Ε. με απορρόφηση της εταιρίας VELLIFEST A.E.B.E. Για αυτό το λόγο τα αποτελέσματα του Α' εξαμήνου 2003 δεν είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα του Α' εξαμήνου 2002 όπου περιλαμβάνονται δεδομένα περιόδου 1/9/2001-30/6/2002. **8.** Η ανάλυση των πωλήσεων της εταιρίας της 30/06/2003 κατά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας σύμφωνα με την 4ψήφια ταξινόμηση των κλάδων ΣΤΑΚΟΔ 2003.

287.9	Κατασκευή άλλων μεταλλικών προϊόντων	2.462.681,06 €
514.2	Χονδρικό εμπόριο ενδυμάτων και υποδημάτων	104.486,73 €
514.3	Χονδρικό εμπόριο ηλεκτρικών οικιακών συσκευών	2.050.718,49 €
514.4	Χονδρικό εμπόριο ειδών πορσελάνης, γυαλικών και υλικών καθαρισμού	12.533.916,99 €
514.9	Χονδρικό εμπόριο άλλων ειδών οικιακής χρήσης	2.199.981,06 €
515.6	Χονδρικό εμπόριο άλλων ενδιάμεσων προϊόντων	124.468,33 €
	Σύνολο	**19.476.252,66** €

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 23 / 7 /2003

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ — Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ — Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ — Ο Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

1118ioun-02 sel6

Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΑΤ. Λ 119476 — **Κ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ** ΑΤ. Ζ 905961 — **Γ. ΜΑΚΡΗΣ** ΑΤ. Κ 178403 — **Θ. ΦΥΤΙΛΗΣ** ΑΤ. Θ 164486

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

Deloitte &Touche

Χατζηπαύλου Σοφιανός & 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 2003 μέχρι 30η Ιουνίου 2003, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της Εταιρίας, καθώς και τα αποτελέσματα που εμφανίζονται σ' αυτές. Στα πλαίσια του ελέγχου αυτού λάβαμε και γνώση του λογιστικού απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων της Εταιρίας. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η Εταιρία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η Εταιρία εφάρμοσε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο και το κόστος παραγωγής προσδιορίσθηκε σύμφωνα με τις παραδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Για την αντιμετώπιση πιθανών ζημιών για απαιτήσεις της Εταιρίας από γραμμάτια και επιταγές σε καθυστέρηση, καθώς και για επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις πελατών και χρεωστών, συνολικού ύψους € 760.685 περίπου, η Διοίκηση της Εταιρίας έχει σχηματίσει πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ύψους € 250.685. Κατά την γνώμη μας η Εταιρία θα έπρεπε να σχηματίσει συμπληρωματική πρόβλεψη για επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις € 510.000 περίπου. 2.Η Εταιρία βασιζόμενη στη γνωμοδότηση υπ'αριθ. 205/1988 της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων της Διοικήσεως και το άρθρο 10 του Ν. 2065/1992 σχηματίζει 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'αυτόν τον τρόπο η πρόβλεψη, το σωρευμένο ύψος της θα ήταν € 676.691 περίπου. Ποσό € 46.316 περίπου θα βάρυνε την παρούσα χρήση και ποσό € 630.375 περίπου τις προηγούμενες χρήσεις. 3. Η Εταιρία, ακολουθώντας τη φορολογική νομοθεσία (άρθρο 28 παρ. 5 του Π.Δ. 186/1995) έχει αποτιμήσει τις συμμετοχές της, για πρώτη φορά στην εσωτερική λογιστική αξία των μετοχών των θυγατρικών στις οποίες συμμετέχει, λαμβάνοντας υπ'όψη την καθαρή θέση αυτών κατά την 31.12.02 λόγω αλλαγής του προαναφερόμενου Π.Δ., με αποτέλεσμα να προκύψει υποαξία € 8.882.622,16 με την οποία επιβαρύνθηκαν τα ίδια κεφάλαια, επειδή η ζημία είχε προκύψει σε προηγούμενες χρήσεις, αντί των αποτελεσμάτων χρήσεως. 4. Η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2001 έως και 2002 και συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρίας και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατιθέμενες από την Εταιρία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της Εταιρίας, κατά την 30η Ιουνίου 2003 καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε στην ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η Εταιρία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόσθηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης, αφού ληφθεί υπ'όψη η παρατήρηση υπ'αριθμόν 3.

Αθήνα, 25 Ιουλίου 2003

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Εμμανουήλ Α. Πηλείδης
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 12021
Deloitte & Touche A.E.