

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

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 Μ.Α.Ε. 8349/06/Β/86/02

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά 30/6/04	Ποσά 30/6/03	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά 30/6/04	Ποσά 30/6/03
<b>Β. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ</b>	<u>39.921,18</u>	<u>155.137,72</u>	<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			I. Κεφάλαιο μετοχικό (13.191.620 μετοχών των 0,62 €)	8.178.804,40	8.178.804,40
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	19.006.554,67	18.487.429,96	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	12.150.233,31	12.150.233,31
Μείον: Αποσβέσεις	<u>8.271.947,71</u>	<u>7.169.638,21</u>	III. Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων		
	10.734.606,96	11.317.791,75	IV. Αποθεματικά κεφάλαια	303.143,03	195.838,59
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	1.200.883,83	1.967.098,65	Μείον: Διαφορές από αποτίμηση συμμετοχών & χρεογράφων για συμψηφισμό	7.871.772,83	8.882.622,16
<b>Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII+ΓIII)</b>	<u>11.935.490,79</u>	<u>13.284.890,40</u>	V. Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων	2.390.473,49	2.378.348,29
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			<b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV+ΑV)</b>	<u>18.420.909,33</u>	<u>16.967.768,35</u>
I. Αποθέματα	11.904.767,03	10.582.121,64	<b>Αποτελέσματα 1/1 - 30/6/2004</b>	<u>1.618.525,85</u>	<u>1.582.802,65</u>
II. Πελάτες	12.613.016,27	13.920.286,73	<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>	---	<u>300.582,77</u>
Λοιπές Απαιτήσεις	10.381.641,75	11.818.962,46	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
III. Χρεόγραφα	187.807,28	43.433,60	<b>I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
IV. Διαθέσιμα	<u>344.947,24</u>	<u>443.912,35</u>	1. Τράπεζες λογ/μιοι μακ/σμων υποχρεώσεων	<u>17.248.655,03</u>	<u>19.767.657,00</u>
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>	<u>35.432.179,57</u>	<u>36.808.716,78</u>	<b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)</b>	<u>47.407.591,54</u>	<u>50.248.744,90</u>	1. Τράπεζες λογ/μιοι βραχ/σμων υποχρεώσεων	1.000.000,00	2.877.109,13
<b>ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>	<u>11.666.041,83</u>	<u>12.745.241,61</u>	2. Λοιπές βραχ/μες υποχρεώσεις	<u>7.023.465,44</u>	<u>6.036.349,15</u>
				<u>8.023.465,44</u>	<u>8.913.458,28</u>
			<b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)</b>	<u>25.272.120,47</u>	<u>28.681.115,28</u>
			<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<u>2.096.035,89</u>	<u>2.716.475,85</u>
			<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<u>47.407.591,54</u>	<u>50.248.744,90</u>
			<b>ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>	<u>11.666.041,83</u>	<u>12.745.241,61</u>

### ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004

	Ποσά 30/6/2004	Ποσά 30/6/2003
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	19.996.038,40	19.476.252,66
<b>Μείον:</b> Κόστος πωλήσεων	<u>12.595.972,85</u>	<u>12.451.179,46</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	7.400.065,55	7.025.073,20
<b>Πλέον:</b> Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>332.663,27</u>	<u>201.309,16</u>
	7.732.728,82	7.226.382,36
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.763.614,27	1.497.116,59
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	3.568.329,50	3.304.600,97
3. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	<u>391.503,73</u>	<u>527.948,30</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	<u>5.723.447,50</u>	<u>5.329.665,86</u>
	2.009.281,32	1.896.716,50
<b>II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα-κέρδη	101.698,37	97.165,27
2. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα-ζημιές	342.453,84	161.079,12
3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>150.000,00</u>	<u>250.000,00</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)	1.618.525,85	1.582.802,65
<b>ΜΕΙΟΝ:</b> Σύνολο Αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	792.757,87	854.605,65
<b>Μείον:</b> Οι από αυτές ενσωμ.στο λειτ.κόστος	<u>792.757,87</u>	<u>854.605,65</u>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>	<u>1.618.525,85</u>	<u>1.582.802,65</u>

### ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ:

1. Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη. 2. Δεν υπάρχουν σημαντικές επίδικες ή υπό διαίτησα διαφορές και αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας. 3. Ο αριθμός απασχολούμενων προσωπικού την 30/6/2004 είναι: 216. 4. Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν είναι ίδιες με αυτές που ακολουθούνται για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων κατά το τέλος της χρήσεως. 5. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στη χρήση 2000, βάσει του Ν2065/92. 6. Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι τη χρήση 2000. 7. Στο κονδύλι του ενεργητικού "χρεόγραφα" περιλαμβάνεται η αξία κτήσεως ιδίων μετοχών της εταιρίας συνολικού ποσού ευρώ 178.709,70. 8. Η ανάλυση των πωλήσεων της εταιρίας της 30/6/2004 κατά κατηγορία οικονομικής δραστηριότητας σύμφωνα με την 4η/φία ταξινόμηση των κλάδων ΣΤΑΚΟΔ 2003:

2879 Κατασκευή άλλων μεταλλικών προϊόντων	2.136.504,80€
5142 Χονδρικό εμπόριο ενδυμάτων και υποδημάτων	76.775,45€
5143 Χονδρικό εμπόριο ηλεκτρικών οικιακών συσκευών	1.827.637,43€
5144 Χονδρικό εμπόριο ειδών πορσελάνης, γυαλικών και υλικών καθαρισμού	13.517.180,21€
5149 Χονδρικό εμπόριο άλλων ειδών οικιακής χρήσης	2.294.933,18€
5156 Χονδρικό εμπόριο άλλων ενδιάμεσων προϊόντων	143.007,33€
<b>Σύνολο</b>	<u>19.996.038,40€</u>

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 4 / 8 / 2004

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. ΦΥΤΙΛΗΣ**  
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 Σοφιάνας & 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 30η Ιουνίου 2004, δεν περιέχουν ανακριβείς 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 εξηγήσεις 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 προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδοχόμενες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχο 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 € 900.000 περίπου, η Διοίκηση της Εταιρίας έχει σχηματίσει πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ύψους € 450.000. Κατά την γνώμη μας η Εταιρία θα έπρεπε να σχηματίσει συμπληρωματική πρόβλεψη για επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις € 450.000 περίπου. 2. Η Εταιρία βασίζεται 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 ανέρχονταν σε € 716.070 περίπου, από το οποίο ποσό € 57.870 περίπου θα βάρυνη την παρούσα περίοδο (την αντίστοιχη περίοδο του 2003 το ποσό ανέρχονταν σε € 46.316 περίπου). 3. Η Εταιρία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις από 2001 έως και 2003 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 προαναφερμένες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατηθέμενες από την Εταιρία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της Εταιρίας, κατά την 30η Ιουνίου 2004 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 εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα, 6 Αυγούστου 2004

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής