

**ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε.****ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2002 Μ.Α.Ε. 8349/06/Β/86/02**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά 30/6/02 σε ΕΥΡΩ	Ποσά 30/6/01 σε ΕΥΡΩ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά 30/6/02 σε ΕΥΡΩ	Ποσά 30/6/01 σε ΕΥΡΩ
Β. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	<u>494.450,59</u>	<u>401.363,39</u>	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			I. Κεφάλαιο μετοχικό (13.192.620 μετοχ.των 0,62 ΕΥΡΩ)	8.178.804,40	4.526.262,66
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	19.502.492,95	9.086.826,00	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	12.150.233,31	12.150.233,31
Μειών: Αποσβέσεις	<u>6.324.975,92</u>	<u>3.835.391,15</u>	III. Διαφορές αναπροσαρμογής- επιχορηγήσεις επενδύσεων	829.745,05	1.099.918,70
	13.177.517,03	5.251.434,85	IV. Αποθεματικά κεφάλαια	2.967.905,34	1.283.233,95
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	<u>164.990,60</u>	<u>81.652,31</u>	Μειών: Διαφορές ενοποίησης	(6.753.884,68)	(6.632.754,03)
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	<u>13.342.507,63</u>	<u>5.333.087,16</u>	V. Αποτελέσματα προηγ. χρήσεων	1.031.208,72	3.495.749,27
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			IX. Δικαιώμα μειοψηφίας	<u>(1.314.033,37)</u>	<u>(603.072,35)</u>
I. Αποθέματα	16.582.888,11	13.141.141,66	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	<u>17.089.978,77</u>	<u>15.319.571,51</u>
II. Πελάτες	13.906.472,40	10.799.829,07	Αποτελέσματα εξαμήνου προ φόρων	(793.166,99)	1.305.217,61
Λοιπές Απαιτήσεις	26.339.700,31	18.858.038,44	Διαφορές φορολογικού ελέγχου	--	(299.559,55)
III. Χρεόγραφα	43.433,60	40.205,43		<u>(793.166,99)</u>	<u>1.005.658,06</u>
IV. Διαθέσιμα	<u>1.007.600,40</u>	<u>1.363.165,80</u>	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	<u>2.137.314,55</u>	<u>604.733,19</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	<u>57.880.094,82</u>	<u>44.202.380,40</u>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>35.108,34</u>	<u>444.521,97</u>	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	20.255.464,26	341.994,81
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)	<u>71.752.161,38</u>	<u>50.381.352,92</u>	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	31.908.694,97	31.923.859,83
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ	<u>11.446.393,27</u>	<u>2.593.299,00</u>	Σύνολο υποχρεώσεων	<u>52.164.159,23</u>	<u>32.265.854,64</u>
			Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>1.153.875,82</u>	<u>1.185.535,52</u>
			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ)	<u>71.752.161,38</u>	<u>50.381.352,92</u>
			ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ	<u>11.446.393,27</u>	<u>2.593.299,00</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2002

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά 30/6/02 σε ΕΥΡΩ	Ποσά 30/6/01 σε ΕΥΡΩ	ΠΡΟΣΘΕΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ:
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	29.905.093,91	22.125.993,43	1. Οι ανωτέρω ενοποιημένες καταστάσεις περιλαμβάνουν τις εταιρίες: 1) ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΚΑΙ ΥΙΟΣ Α.Ε. (μητρική) και των εταιριών 2) EXCEL Α.Ε. 3) ROTA KENTRO LOGISTICS Α.Ε. 4) OMNISHOP Α.Ε. 5) ΚΟΡΜΟΣ Α.Ε.Β.Ε. 6) ΚΟΡΜΟΣ ΔΙΑΝΟΜΕΣ Α.Ε.Β.Ε. 7) ΒΕΛΚΩΝ ΣΕΡΒΙΣ ΕΠΕ 8) ΒΕΛΚΩΝ Α.Ε.Β.Ε. 9) AMALCO Α.Ε. Η ενοποίηση έγινε με την μέθοδο της ολικής ενοποίησης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 90 μέχρι και 109 του Κ.Ν. 2190/1920 περί Α.Ε.
Μειών: Κόστος πωλήσεων	<u>21.241.850,41</u>	<u>15.867.645,97</u>	2. Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη.
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	8.663.243,50	6.258.347,46	3. 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.
Πλέον: Άλλα εσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>141.838,44</u>	<u>428.330,58</u>	4. Ο Αριθμός απασχολούμενου προσωπικού την 30/6/2002 είναι: 274
Σύνολο	<u>8.805.081,94</u>	<u>6.686.678,04</u>	5. Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν είναι ίδιες με αυτές που ακολουθούνται για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων κατά το τέλος της χρήσεως.
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.209.318,86	1.599.770,98	6. Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στην χρήση 2000, βάσει του Ν. 2065/92.
2. Εξοδα λειτουργίας διάθεσης	4.484.555,88	3.445.229,53	
3. Χρηματ/μικά αποτ/ματα	<u>1.645.191,55</u>	<u>9.339.066,29</u>	
Ολικά αποτ/ματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλ/σεως	(533.984,35)	437.357,72	
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		<u>5.482.358,23</u>	
Εκτακτα & ανόργανα εσοδα-κέρδη	239.756,45	123.028,58	
Εκτακτα & ανόργανα έξοδα-ζημιές	797.113,22	193.860,42	
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>191.008,10</u>	<u>90.826,19</u>	
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	(1.282.349,22)	161.658,03	
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	<u>1.228.019,90</u>	<u>428.628,93</u>	
Μειών:			
Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτ.κόστος	<u>1.149.483,90</u>	<u>78.536,90</u>	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη ή ζημιές)	<u>7.576,04</u>	<u>350.049,33</u>	
ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων	<u>(1.360.885,22)</u>	<u>964.082,18</u>	
ΠΛΕΟΝ: Αναλογία μετοχών μειοψηφίας	<u>567.718,23</u>	<u>341.135,43</u>	
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ (κέρδη ή ζημιές) ΟΜΙΛΟΥ	<u>(793.166,99)</u>	<u>1.305.217,61</u>	

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 7 Αυγούστου 2002

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
ΑΤ. Α 119476Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
Κ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
ΑΤ. Ζ 905961Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ
Γ. ΜΑΚΡΗΣ
ΑΤ. Κ 178403Ο Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Θ. ΦΥΤΙΛΗΣ
ΑΤ. Θ 164486**ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ****Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρίας "ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε."**

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 2002 μέχρι 30η Ιουνίου 2002, δεν περιέχουν ανακρίβειες 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 7,46% και 4,2% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών και λόγω της ήσσονος σημασίας τους δεν διενεργήσαμε έλεγχο επί αυτών. Από τον παραπάνω έλεγχό 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 επίδικες απαιτήσεις πελατών και χρεωστών, συνολικού ύψους € 3.094.005 περίπου, η Διοίκηση των εταιριών έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού € 1.858.615, την οποία θεωρεί επαρκή. Κατά την γνώμη μας η πρόβλεψη για επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις θα έπρεπε να ήταν μεγαλύτερη κατά € 1.235.390 περίπου. 2. Οι εταιρίες του ομίλου έχουν σχηματίσει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσό € 343.944. Κατά την γνώμη μας, το ύψος της πρόβλεψης αυτής θα έπρεπε να ανερχόταν σε € 789.731 περίπου. Ποσό € 103.387 περίπου θα βάρυνε τα αποτελέσματα της παρούσας περιόδου ενώ ποσό € 342.400 περίπου τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων. 3. Στο κονδύλι του ισολογισμού "Εξοδα Εγκαταστάσεως" περιλαμβάνεται ποσό € 78.537 που αντιπροσωπεύει το αναπόσβεστο υπόλοιπο ζημίας θυγατρικής εταιρίας από χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές, που προέκυψαν στη χρήση 2000 από την εξόφληση υποχρεώσεων σε γιεν και την αποτίμηση τέλους χρήσης. Η θυγατρική εταιρία επικαλούμενη τις διατάξεις της ΠΟΛ 1294/8.12.2000 δεν επιβάρυνε τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων με το συνολικό ποσό της ζημίας που προέκυψε, με την προϋπόθεση να το αποσβέσει ισόποσα σε τρία χρόνια. Ως εκ τούτου ποσό € 78.537 επιβάρυνε τα αποτελέσματα της θυγατρικής κατά την τρέχουσα περίοδο. Συνεπώς τα ίδια κεφάλαια στις 30 Ιουνίου 2002 είναι αυξημένα κατά € 78.537 ενώ τα καθαρά ενοποιημένα κέρδη του ομίλου είναι μειωμένα κατά € 40.054. 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 παρατιθέμενες σημειώσεις της εταιρίας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοποιημένη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 30η Ιουνίου 2002, 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.

Αθήνα, 9 Αυγούστου 2002
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Α. ΠΗΛΕΙΔΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 12021
DELOITTE & TOUCHE A.E.