

ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε.

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ 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
Β. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	<u>98.139,61</u>	<u>268.546,78</u>	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			I. Κεφάλαιο μετοχικό (13.191.620 μετοχ.των 0,62 €)	8.178.804,40	8.178.804,40
II. Ενώματες ακινητοποιήσεις Μείον: Αποσβέσεις	20.511.170,15 <u>9.196.331,17</u> 11.314.838,98	19.873.833,67 <u>7.946.015,73</u> 11.927.817,94	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτο	12.150.233,31	12.150.233,31
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	<u>76.130,85</u>	<u>81.600,74</u>	III. Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων	893.903,03	893.519,19
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)	<u>11.390.969,83</u>	<u>12.009.418,68</u>	IV. Αποθεματικά κεφάλαια Μείον: Διαφορές ενοποίησης	3.271.126,36 6.264.367,63	2.996.931,62 7.217.390,96
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			V. Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων (1.140.668,86)		(1.346.284,52)
I. Αποθέματα	15.030.297,97	13.183.016,73	VII. Διαφορά μετατροπής ισολογισμών θυγατρικών εξωτερικού	817,98	---
II. Πελάτες Λοιπές Απαιτήσεις	11.920.909,42 12.846.236,91	13.298.398,97 15.179.094,46	IX. Δικαιώματα μειοψηφίας	<u>(140.874,27)</u>	<u>(326.891,87)</u>
III. Χρεόγραφα	187.807,28	43.433,60	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV+AV+AVII+AIX)	<u>16.948.974,32</u>	<u>15.328.921,17</u>
IV. Διαθέσιμα	<u>1.439.036,04</u>	<u>1.523.595,09</u>	Αποτελέσματα 1/1 - 30/6/2004	<u>1.479.353,79</u>	<u>1.546.635,81</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)	<u>41.424.287,62</u>	<u>43.227.538,85</u>	Διαφορές φορολογικού ελέγχου	---	<u>(56.392,40)</u>
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	---	191.044,00	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	<u>1.479.353,79</u>	<u>1.490.243,41</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	<u>52.913.397,06</u>	<u>55.696.548,31</u>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	<u>14.514,22</u>	<u>409.480,66</u>
ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ	<u>15.241.931,14</u>	<u>15.866.782,41</u>	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			1.Τραπ. λογ/μίοι μακρ/σμων υποχρ/σεων	<u>17.362.496,03</u>	<u>19.958.542,98</u>
			II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
			1.Τραπ. λογ/μίοι βραχ/σμων υποχρ/σεων	5.160.690,85	6.876.323,47
			2. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>10.974.782,96</u>	<u>10.295.560,91</u>
				<u>16.135.473,81</u>	<u>17.171.884,38</u>
			Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>33.497.969,84</u>	<u>37.130.427,36</u>
			Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>972.584,89</u>	<u>1.337.475,71</u>
			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>52.913.397,06</u>	<u>55.696.548,31</u>
			ΛΟΓ/ΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ	<u>15.241.931,14</u>	<u>15.866.782,41</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά 30/6/04	Ποσά 30/6/03
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	23.420.421,58	23.463.638,95
Μείον: Κόστος πωλήσεων	<u>14.752.585,66</u>	<u>15.128.824,02</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	8.667.835,92	8.334.814,93
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>297.653,24</u>	<u>296.779,41</u>
Σύνολο	8.965.489,16	8.631.594,34
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.262.186,65	1.898.675,71
2. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	4.408.705,72	4.170.332,18
3. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	<u>535.893,49</u>	<u>717.908,76</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	7.206.785,86	6.786.916,65
II. ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα	1.758.703,30	1.844.677,69
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα-κέρδη	207.339,25	172.953,76
2. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα-ζημιές	386.910,90	225.896,17
3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>150.847,60</u>	<u>330.419,25</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)	1.428.284,05	1.541.735,28
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο Αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	939.614,10	1.013.144,79
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ.στο λειπ.κόστος	<u>939.614,10</u>	<u>1.013.144,79</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>1.428.284,05</u>	<u>1.541.735,28</u>
ΠΛΕΟΝ: Αναλογία μετοχών μειοψηφίας	<u>51.069,74</u>	<u>4.900,53</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ (κέρδη) ΟΜΙΛΟΥ	<u>1.479.353,79</u>	<u>1.546.635,81</u>

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 4 / 8 / 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
ΑΤ. Λ 119476

Κ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
ΑΤ. Ζ 905961

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

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 Σοφινιάς & Καμνήνης 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 ενοποιημένες 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 ουσιαστικά 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 8,30% και 7,92% των ενοποιημένων συνολών ενεργητικού και κύκλου εργασιών και λόγω της ήσσονος σημασίας τους δεν διενεργήσαμε έλεγχο επί αυτών. Από τον παραπάνω έλεγχο προέκυψαν τα εξής: 1. Για την αντιμετώπιση πιθανών ζημιών για απαιτήσεις των εταιριών από γραμμάτια και επιταγές σε καλύτερη, καθώς και για επισφαλείς και για επισφαλείς και για χρεωστών, συνολικού ύψους € 1.621.800 περίπου, η Διοίκηση των εταιριών έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού ύψους € 464.580. Κατά την γνώμη μας η Εταιρία θα έπρεπε να σχηματίσει συμπληρωματική πρόβλεψη για επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις € 1.157.220 περίπου. 2. Οι εταιρίες βασίζονται στη γνωμοδότηση υπ' αριθ. 205/1988 της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων της Διοικήσεως 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 την 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 € 803.500 περίπου, από το οποίο ποσό € 65.270 περίπου θα βάρυνε την παρούσα περίοδο (την αντίστοιχη περίοδο του 2003 το ποσό ανέρχονταν σε € 50.636 περίπου). 3. Οι εταιρίες του ομίλου δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις που αναφέρονται στην σχετική σημείωση υπ' αριθμόν 7 της Εταιρίας και συνεπώς οι φορολογικές τους υποχρεώσεις για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές 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 παρατηρήσιμες σημειώσεις της Εταιρίας, δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 30η Ιουνίου 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.

Αθήνα, 6 Αυγούστου 2004
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής