



ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Μ.Α.Ε.:8641/06/Β/86/05

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης Δεκεμβρίου 2002-26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2002-31/12/2002) ποσά σε ευρώ.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2002			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2001		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Ανατί/ση Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Ανατί/ση Αξία
Β.ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	<u>16.676.824,97</u>	<u>9.677.790,40</u>	<u>6.999.034,57</u>	<u>15.082.371,07</u>	<u>6.157.234,43</u>	<u>8.925.136,64</u>
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αξιώματες Ακινήτοποιήσεις						
3.Υπερβία επιχειρήσεως	<u>21.588.423,40</u>	<u>10.794.211,70</u>	<u>10.794.211,70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ΙΙ.Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις						
1.Γήπεδα-Οικόπεδα	19.777.920,49	-	19.777.920,49	16.540.564,70	-	16.540.564,70
3.Κτίρια-Κτηρ.Εγκ/σεις-Τεχν.Εργα	10.215.320,74	1.803.337,72	8.411.983,02	7.109.637,06	1.023.952,74	6.085.684,32
4.Μηχ/τα-Τεχν.Εγκ/σεις & λοιπός Μηχ/λογικός Εξοπλισμός	15.667.953,53	11.865.075,68	3.802.877,85	12.849.415,03	6.585.744,15	6.263.670,88
5.Μεταφορικά μέσα	7.524.512,26	5.127.849,03	2.396.663,23	3.312.831,27	1.783.464,87	1.529.366,40
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	2.167.922,37	1.371.549,97	796.372,40	1.188.552,17	663.217,60	525.334,57
7.Ακινήτ/σης υπό εκτέλεση & προκ/λές	4.260.240,09	-	4.260.240,09	56.768,16	-	56.768,16
	<u>59.613.869,48</u>	<u>20.167.812,40</u>	<u>39.446.057,08</u>	<u>41.057.768,39</u>	<u>10.056.379,36</u>	<u>31.001.389,03</u>
Σύνολο Ακινήτοποιήσεων (Γ+Ι+ΙΙ)	<u>81.202.292,88</u>	<u>30.962.024,10</u>	<u>50.240.268,78</u>	<u>41.057.768,39</u>	<u>10.056.379,36</u>	<u>31.001.389,03</u>
ΙΙΙ.Συμ/χές & άλλες Μακροπρόθεσμες Χρηματικές Απαιτήσεις						
1.Συμ/χές σε συνδεδεμένες επιχ/σεις		24.265.877,46		46.527.902,71		
2.Συμ/χές σε λοιπές επιχ/σεις		<u>848.694,84</u>		<u>696.078,21</u>		
		<u>25.114.572,30</u>		<u>47.223.980,92</u>		
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις συμμετοχών		<u>(185.629,13)</u>	24.928.943,17	<u>(1.062.997,72)</u>	46.160.983,20	-
3.Μακρ/θεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχ/σεων			17.231,12		-	
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>172.033,23</u>		<u>36.250,25</u>	
			<u>25.118.207,52</u>		<u>46.197.233,45</u>	
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού(Γ+Ι+ΙΙ+ΙΙΙ)			<u>75.358.476,30</u>		<u>77.198.622,48</u>	
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
2.Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή - Υποπροϊόντα και υπολείματα			853.064,00	-	-	-
3.Παραγωγή σε εξέλιξη			17.515.479,26	8.159.825,71	8.159.825,71	8.159.825,71
4.Α' & Β' Υλκες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας			606.008,29	1.056.416,58	1.056.416,58	1.056.416,58
5.Προκ/λές για αγορά αποθεμάτων			<u>488.907,53</u>	<u>161.390,88</u>	<u>161.390,88</u>	<u>161.390,88</u>
			<u>19.463.459,08</u>	<u>9.377.633,17</u>	<u>9.377.633,17</u>	<u>9.377.633,17</u>
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			18.281.679,33	11.250.348,33	11.250.348,33	11.250.348,33
3α.Επιταγές εισπρακτέες			2.315.561,28	853.277,72	853.277,72	853.277,72
5.Βραχυπρ.απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			4.932.525,28	1.070.411,97	1.070.411,97	1.070.411,97
5α.Βραχυπρ.απαιτήσεις από Κ/Σ κατασκευής έργων			42.274.714,26	22.860.408,50	22.860.408,50	22.860.408,50
10.Επισφαλείς-Επίδοκα πελάτες & χρεώστες			165.990,50	-	-	-
11.Χρεώστες διάφοροι			2.232.698,68	1.532.959,99	1.532.959,99	1.532.959,99
12.Λογ/σμοί διαχ/σης προκ/λών & πιστώσεων			<u>4.574.032,05</u>	<u>391.749,00</u>	<u>391.749,00</u>	<u>391.749,00</u>
			<u>74.777.201,38</u>	<u>37.959.155,51</u>	<u>37.959.155,51</u>	<u>37.959.155,51</u>
ΙΙΙ.Χρέωγραφα						
1.Μετοχές			6.070.154,27	13.846.100,58	13.846.100,58	13.846.100,58
3.Λοιπά χρέωγραφα			<u>4.551.177,22</u>	<u>4.801.483,79</u>	<u>4.801.483,79</u>	<u>4.801.483,79</u>
			<u>10.621.331,49</u>	<u>18.647.584,37</u>	<u>18.647.584,37</u>	<u>18.647.584,37</u>
ΙV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			76.521,57	21.431,60	21.431,60	21.431,60
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			<u>20.073.927,26</u>	<u>26.642.676,65</u>	<u>26.642.676,65</u>	<u>26.642.676,65</u>
			<u>20.150.448,83</u>	<u>26.664.108,25</u>	<u>26.664.108,25</u>	<u>26.664.108,25</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού(Δ+Ι+ΙΙ+ΙΙΙ+ΙV)			<u>125.012.440,78</u>	<u>92.648.481,30</u>	<u>92.648.481,30</u>	<u>92.648.481,30</u>
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξοδα επόμενων χρήσεων			1.377.338,79	552.005,39	552.005,39	552.005,39
2.Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			<u>31.145,06</u>	<u>29.692,08</u>	<u>29.692,08</u>	<u>29.692,08</u>
			<u>1.408.483,85</u>	<u>581.697,47</u>	<u>581.697,47</u>	<u>581.697,47</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)			<u>208.778.435,50</u>	<u>179.353.937,89</u>	<u>179.353.937,89</u>	<u>179.353.937,89</u>
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών			132.748.817,98	86.974.644,05	86.974.644,05	86.974.644,05
3.Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			<u>5.941.540,77</u>	<u>130.397,26</u>	<u>130.397,26</u>	<u>130.397,26</u>
			<u>138.690.358,75</u>	<u>87.105.041,31</u>	<u>87.105.041,31</u>	<u>87.105.041,31</u>

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ: **1.** Με την έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 12.07.2002 αποφασίσθηκε η συγχώνευση της Ανώνυμης Εταιρίας "ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ Α.Ε." με απορρόφηση των "NESTOS Α.Τ.Ε.", "ΤΕ.ΜΑΚ. Α.Ε.", "Β. ΠΑΓΩΝΗΣ Α.Τ.Ε.", "ΠΡΩΔΟΜΗ Α.Ε.", "ΕΥΡΩΔΟΜΗ Α.Τ.Ε.", " Π.ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ Ε.Π.Ε.". Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας αυξήθηκε κατά το ποσό των 3.503.900,00 ευρώ από το μετοχικό κεφάλαιο της ΝΕΣΤΟΣ Α.Τ.Ε. και κατά το ποσό των 273.640,05 ευρώ από σύσταση κεφαλαίοποίηση του λογαριασμού « διαφορά εκδόσεως υπέρ το άρτο» με αύξηση της ονομαστικής τιμής της μετοχής από 0,60 ευρώ σε 0,65 και έκδοση 3.434.677 νέων μετοχών. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο του Χ.Α.Α. και πιστοποιήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, στις 10.09.2002, οι νέες μετοχές που προέκυψαν από την συγκεκριμένη αύξηση εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α.Α. στις 16.09.2002. **2.** Σύμφωνα με την διεκρινιστική εγκύκλιο 1021577/10206/80012/ΠΟΛ.1038/5.3.2003 του άρθρου 29 του νόμου 3091/2002 (ΦΕΚ 330/24.12.2002) το Δ.Σ. της εταιρίας έλαβε την απόφαση να συμμετάσχει το 50% της όμιλου των 21.588.423,40 € που προήλθε από την απορρόφηση εταιριών (βλ. σημ. 1) με το αποθεματικό "διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτο" όπως ορίζεται ρητά ή παρ.1 του άρθρου 29 στην ερμηνευτική εγκύκλιο του γ.π. Οικονομικών. Το υπόλοιπο 50% (10.794.211,70 €) θα αποσβεσθεί με τον ίδιο τρόπο την επόμενη χρήση. **3.** Το σύνολο των επενδύσεων σε πάγια στοιχεία το διάστημα 01.01.2002-31.12.2002 ανέρχεται στο ποσό των € 1.848.237,66. **4.** Επί των παγίων της εταιρίας υφίστανται εμπράγματα ασφαλείες (υποθήκες) ύψους € 2.934.710,00 προς εξασφάλιση τραπεζικών χρηματοδοτήσεων. **5.** Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Γ ΙΙ 2 αφορά την δόση κτήσεως συμμετοχών της Εταιρίας σε Κ/Σ κατασκευής έργων οι οποίες δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. **6.** Το υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού Δ Ι 3 αφορά το κόστος εργασιών, που πραγματοποιήθηκαν ως υπό κατασκευή έργα, οι οποίες έως την 31.12.2002 δεν είχαν πιστοποιηθεί. **7.** Στο υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού Δ ΙΙ 5α περιλαμβάνονται κυρίως οι απαιτήσεις της εταιρίας από τις Κ/Σ στις οποίες συμμετείχε κατά την 31.12.2002 και προέρχονται από κέρδη της παρούσης και προηγούμενων χρήσεων. **8.** Τα έσοδα (κέρδη συμμετοχών) βασίστηκαν σε βεβαιώσεις με βάση τους Ισολογισμούς της χρήσεως των Κ/Σ. **9.** Δεν υφίστανται κατά της εταιρίας επίδικες υποθέσεις ή υπό διαπίστωση διαφορές, ούτε αποφάσεις δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να ασκούν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρίας.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2002			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2001		
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Ανατί/ση Αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Ανατί/ση Αξία
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ						
Ι.Μετοχικό κεφάλαιο						
(34.334.677 Μετοχές των 0,65 ευρώ / μετοχή)						
1.Καταβλημένο						
						<u>22.317.540,05</u>
ΙΙ.Διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτο	104.587.602,17					99.629.064,16
-Μείον απόσβεση υπεράσους συγχωνευθεισών επιχειρήσεων Ν. 2166/93						<u>(10.794.211,70)</u>
						<u>93.793.390,47</u>
ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων						
1.Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών & χρεογράφων						818.920,01
2.Διαφ.από αναπροσ/γή αξίας λοιπών περιουσι.στοχείων						62.869,96
3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου εξοπλισμού						<u>656.399,37</u>
						<u>1.538.189,34</u>
ΙV.Αποθεματικά Κεφάλαια						
1.Τακτικό αποθεματικό	2.577.443,53					1.786.993,99
- Μείον όμια από πώληση η υποτίμηση συμμετοχών & χρεογράφων						<u>(6.883.726,97)</u>
4.Εκτακτα αποθεματικά						5.412.460,82
5.Αφορολόγητο αποθεματικό ειδ.διατάξεων & νόμων						2.747.630,07
6.Αποθεματικό από απαλλάνη της φορολογίας έσοδα						1.846.555,07
7.Αποθεματικό από έσοδα φορολ/θέντα με ειδ.τρόπο						347.816,35
8.Αφορολόγητα κέρδη τεχν.δοικοδομ. Επιχειρήσεων						<u>219.424,54</u>
						<u>6.267.603,41</u>
V.Αποτελέσματα εις νέο						
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο						<u>4.571.227,90</u>
Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων(Α+ΙΙ+ΙΙΙ+ΙV+V)						<u>128.487.951,17</u>
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΣΟΔΑ						
1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω έσοδου από την υπηρεσία						656.284,79
2.Λοιπές προβλέψεις						<u>462.517,48</u>
						<u>1.118.802,27</u>
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						
4.Μακροπρ.υποχρ.προς λοιπές συμπ/χού ενδ/φ.επιχ/σεις						<u>99.105,68</u>
						<u>-</u>
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
1.Προμηθευτές						7.280.244,67
2α.Επιταγές πληρωτέες						4.362.417,69
3.Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρ.υποχρεώσεων						43.994.190,89
4.Προκαταβολές πελατών						7.174.017,18
5.Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη						2.523.702,97
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί						853.531,16
8α.Βραχυπρ.υποχρεώσεις εις Κ/Σ κατασκ.έργων						2.746.030,68
10.Μερίσματα πληρωτέα						1.009.164,20
11.Πιστωτές διάφοροι						<u>8.034.730,60</u>
						<u>77.978.030,04</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Ι+ΙΙ)						<u>78.077.135,72</u>
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓ/ΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ						
1.Εσοδα επόμενων χρήσεων						<u>1.094.546,34</u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ)						<u>208.778.435,50</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ						
2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων & εμπράγματων ασφαλειών						132.748.817,98
3.Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις						<u>5.941.540,77</u>
						<u>138.690.358,75</u>

10. Οι βασικές λογιστικές αρχές που τηρήθηκαν είναι ίδιες με αυτές της προηγούμενης χρήσης. **11.** Το απασχολούμενο προσωπικό στις 31.12.2002 ανέρχονταν σε 750 άτομα. **12.** Η τελευταία αναπροσαρμογή επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων της εταιρίας έγινε στις 31.12.2000 με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92 **13 .** Η συγχώνευση με απορρόφηση που αναφέρεται στην ανωτέρω σημείωση Νο 1 καθώς και η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου που πραγματοποιήθηκε λόγω αυτής, εγκρίθηκε από το Υπουργείο Ανάπτυξης με την Κ2-11319/06.09.2002 απόφαση του (ΦΕΚ 9259/06.09.2002). **14.** Το ποσό της προηγούμενης χρήσης που παρατίθενται στις οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2002 δεν είναι συγκρίσιμο με αυτά της παρούσης χρήσης διότι κατά την παρούσα χρήση έχουν ενσωματωθεί τα οικονομικά στοιχεία των απορροφούμενων εταιρειών. **15.** Γνωστοποιείται σύμφωνα με την απόφαση του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών 34/5.11.1999 ότι, από την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρίας με καταβολή μετρητών και την έκδοση 15.450.000 κοινών ονομαστικών μετρώων ονομαστικής αξίας 0,59 Ευρώ και τμήθ διόσεως 6,46 Ευρώ έκαστη, η οποία αποφασίστηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 17.09.1999, εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο του Χ.Α.Α. και πιστοποιήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας στις 28-12-1999, το δικαίωμα προτίμησης ασκήθηκε από 19.11.1999 έως 20.12.1999 και οι νέες μετοχές που προέκυψαν από τη συγκεκριμένη αύξηση εισήχθησαν προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α.Α. στις 25.1.2000. Απο την αύξηση αντλήθηκε το καθαρό ποσό των Ευρώ 98.799.331,00 (συνολικά Ευρώ 99.750.550,00 μείον έξοδα έκδοσης 951.219,00 Ευρώ), το οποίο σύμφωνα με το αναφερόμενο στο Ενημερωτικό Δελτίο και την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης στις 25.11.2002 πρέπει να επενδυθεί έως και το 2003.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002 (1η Ιανουαρίου-31η Δεκεμβρίου 2002) ποσά σε ευρώ				ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2002			
		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2002		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2001		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2001	
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης				Καθάρ αποτελέσματα (Ζημίες) χρήσης		(9.740.833,94)	
Εσοδα έργων και πωλήσεις προϊόντων	60.216.135,08	60.216.135,08	31.167.051,05	31.167.051,05	ΠΛΕΟΝ:Κέρδη από πωλήσεις συμμετοχών & χρεογράφων	(64.485,98)	-
Εσοδα από συμψηφίσεως κοινοπραξίες	38.548.762,95	40.983.197,50	40.983.197,50	40.983.197,50	ΜΕΙΟΝ:Ζημίες από πωλήσεις συμμετοχών & χρεογράφων	6.948.212,95	6.883.726,97
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	98.764.898,03	72.150.248,55	72.150.248,55	72.150.248,55		(2.857.106,97)	5.902.293,70
ΜΕΙΟΝ:Κόστος έργων και προϊόντων		56.942.019,08		25.103.301,32		ΠΛΕΟΝ:Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενης χρήσεως	
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης	3.274.116,00	3.274.116,00	3.274.116,00	3.274.116,00	ΜΕΙΟΝ:Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (κερδών)		
ΠΛΕΟΝ:1.Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	3.153.316,51	3.153.316,51	3.153.316,51	3.153.316,51	προηγούμενων χρήσεων	11.205.992,61	5.467.698,71
	3.589.432,51	3.589.432,51	3.589.432,51	3.589.432,51	ΠΛΕΟΝ:Υπόλοιπα αποτελεσμάτων (ζημιών)		
ΜΕΙΟΝ:1.Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	5.982.786,86	5.982.786,86	5.982.786,86	5.982.786,86	προηγούμενων χρήσεων	(36.998,59)	-
2.Έξοδα λειτουργίας έρευνας-ανάπτυξης	132.616,45	6.115.403,31	120.092,59	3.675.785,79	ΠΛΕΟΝ:1.Φόρος εισοδήματος	(2.053.586,90)	(1.064.135,10)
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμετάλλευσης	(2.525.970,80)	(2.525.970,80)	2.482.757,20	2.482.757,20	ΠΛΕΟΝ:1.Φόρος εισοδήματος παρακρατηθείς από κοινοπραξίες	(1.276.523,19)	(1.438.529,08)
ΠΛΕΟΝ:						4.571.227,90	8.867.328,23
1.Εσοδα συμμετοχών	6.581.314,05	5.637.628,77	5.637.628,77	5.637.628,77	ΠΛΕΟΝ: Αφορολόγητα κέρδη αρθρ. 3 Ν. 2954/01	-	3.757.754,07
2.Εσοδα χρεογράφων	126.198,91	229.811,64	229.811,64	229.811,64	Μειον:φόρος αφορολόγητων κερδών αρθρ.3 Ν.2954/01	-	657.606,96
3.Κέρδη πώλησης συμψήφιστων & χρεογράφων	64.485,98	1.840.271,49	1.840.271,49	1.840.271,49		-	3.100.147,11
4.Πιστωτικά τόκοι & συναφή έσοδα	191.731,99	6.963.730,93	101.924,17	7.809.636,07		-	4.571.227,90
Μειον:					Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		11.967.475,34
2.Εξοδα & Ζημίες συμμετοχών & χρεογράφων	11.325.198,98	6.893.942,13	6.893.942,13	6.893.942,13	1.Τακτικό Αποθεματικό	-	145.072,35
3.Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	2.273.756,84	(6.635.224,87)	326.482,59	7.220.424,72	2.Πρώτο Μέρισμα	-	1.854.000,00
Οδικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμετάλλευσης	(9.161.195,67)	(9.161.195,67)	3.071.968,55	3.071.968,55	5.Εκτακτα αποθεματικά Ν.2579/98	-	3.100.147,11
II. ΠΛΕΟΝ:Εκτακτα αποτελέσματα					6.Αφορολόγητο Αποθεματικό Ν. 1828/89	-	152.581,59
1.Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	566.086,28	1.395.022,05	1.395.022,05	1.395.022,05	7.Αμοιβές & ποσοστά μελών Δ.Σ.	-	440.205,43
2.Εκτακτα κέρδη	543.322,41	440,21	440,21	440,21	8.Υπόλοιπα κερδών εις νέο	4.571.227,90	6.275.468,86
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	31.429,15	-	-	-	ΣΥΝΟΛΟ	4.571.227,90	11.967.475,34
4.Εσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρ	1.314.220,89	2.455.058,73	4.728.912,23	6.125.374,49			
Μειον:					Η ανάλυση κατά κατηγορία ΣΤΑΚΟΔ έχει ως εξής:		
1.Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	98.771,85	936.122,48	936.122,48	936.122,48	142.1 Λατομεία σκύρων & άμμου.Εξόρυξη ή επιφανειακή λήψη άμμου	32.816,55	
2.Εκτακτες Ζημίες	135.718,31	5.160,55	5.160,55	5.160,55	266.3 Παραγωγή έτοιμου ακυροδέεματος	453.375,33	
3.Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	573.178,07	122.252,65	122.252,65	122.252,65	451.1 Κατεδάφιση & απομείωση κτηρίων - χαματοφυρικές εργασίες:	32.816,55	
4.Προβλέψεις για εκτακτους κινδύνους	107.759,67	915.427,90	1.539.630,83	1.175.780,24	452.1 Κατασκευή κτηρίων & τεχν.έργων πολιτικού μηχανικού:	42.401.126,57	
Οργανικά & εκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	(7.621.584,84)	(7.621.584,84)	(7.621.584,84)	(7.621.584,84)	452.3 Κατασκευή αυτ/δρόμων,οδών,αεροδρομίων,αθλητ.εγκασιών :	34.675.862,92	
ΜΕΙΟΝ:Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	7.572.561,66	5.532.950,75	5.532.950,75	5.532.950,75	452.4 Κατασκευή υδραυλικών και λιμενικών έργων :	1.107.774,68	
Μειον:Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	5.453.292,56	(2.119.269,10)	3.413.681,65	2.119.269,10	452.9 Άλλα κατασκευαστικά έργα που περιλαμβάνουν εδ.εργασίες:	15.111.495,85	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	(9.740.833,94)	(9.740.833,94)	5.902.293,70	5.902.293,70	515.5 Χωνδρικό κμόριο χημικών προϊόντων	105.210,45	
					900.0 Διάθεση λυμάτων & απορριμμάτων.Υγιεινή & παρόμοιες δραστ/τες	4.844.419,13	
					ΣΥΝΟΛΟ	98.764.898,03	

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ,30 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2003

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΟΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΘΕΟΔΩΡΑ ΤΑΜΠΑΚΟΥΛΗ
Α.Δ.Τ. Ρ 150433

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ
Α.Δ.Τ. Φ 172908

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΠΑΤΡΑΜΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ Τ 817613

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΑΡΑΚΑΤΣΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ.Ρ 753642

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦΟΥΛΗΣ
Α.Δ.Τ. Χ 222783

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρίας "ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ Α.Ε. "

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς το σχετικό Προσάρτημα και την Κατάσταση Ταμιακών Ροών της Ανώνυμης Εταιρίας "ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ" της εταιρικής χρήσεως που έληξε της 31ης Δεκεμβρίου 2002. Ο έλεγχός μας στα πλαίσια του οποίου λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων της εταιρίας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του κωδ. Ν.2190/1920 "περί Ανωνύμων Εταιριών" και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σύμμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. 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 Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και το κόστος κατασκευής έργων που προκύπτει από το λογιστικό βιβλίο προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεξιμένες αρχές λογισμού του κόστους. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία του περιεχομένου της Εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το Προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παράγρ. 1 του άρθρου 43α του κωδ. Ν.2190/1920 ενώ η κατάσταση Ταμιακών Ροών έχει καταρτιστεί με βάση τις οικονομικές καταστάσεις και τα τηρούμενα από την εταιρία βιβλία και στοιχεία. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η εταιρία κάνονα χρήση των ευνοϊκών διατάξεων του άρθρου 37 του φορολογικού νόμου 2874/2000 επιβάρυνε τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως με το τρίτο 1/5, ήτοι ποσό ευρώ 2.119.269,10 από την συνολική ζημία ύψους ευρώ 10.596.346 που προήλθε από την πώληση και αποτίμηση μετοχών και ομοίων μετοχών κεφαλαίων μέσα στη χρήση 2000. Το υπόλοιπο, (2/5) ήτοι ποσό ευρώ 4.238.538,20 εμφανίζεται στο λογαριασμό "έξοδα εγκαταστάσεως" και θα αποσβεσθεί ισόποσο στις επόμενες δύο χρήσεις, σε αντίθεση με τις οικείες διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, περί άσροχερούς αποσβέσεως του συνόλου της ζημίας, σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσεως 2000 κατά την οποία πραγματοποιήθηκε η εν λόγω ζημία 2) Στο κονδύλι του Ενεργητικού ΓΙΙΙ, περιλαμβάνονται κινήσεις: α) Η αξία κτήσεων μετοχών και μερώνων εκκοινοπραξιών (24) εταιριών μη ασχημένων στο Χ.Α.Α., αποτιμημένες με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 186/92 ΚΩΣ, στην αξία κτήσεως συνολικού ύψους ευρώ 24.265.877,45. Από τους πρόσφατα συνασθέντες ισολογισμούς, και με βάση τους κανόνες αποτίμησης του Κ. Ν.2190/20, η ανωτέρω αξία κτήσεως κατά την 31.12.2002 θα έπρεπε να υποτιμηθεί κατά ευρώ 8.859.879,08 β) Η αξία κτήσεως συμμετοχών σε κοινοπραξίες κατασκευής έργων ύψους ευρώ 863.368,36, των οποίων οι ισολογισμοί ήσαν δεν ελεγχόταν από ορκωτούς ελεγκτές. 3) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων Δ ΙΙ του Ενεργητικού περιλαμβάνονται και σε καθυστέρηση, πέραν της μίας χρήσεως υπόλοιπα ύψους ευρώ 3.308.000 περίπου. Η σχηματισθείσα αξία την 31.12.2002 σχετική πρόβλεψη για ενδεχόμενες απώλειες από τη μη είσπραξη τους ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 354.757,00. Δεν έχει σχηματισθεί συμπληρωματική πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως ισοποίηση της ανωτέρω διαφοράς ύψους ευρώ 2.953.243,00 4) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού ΔΙΙΙ περιλαμβάνονται μετοχές εταιριών σημαντικών στο Χ.Α.Α. καθώς και μερίδια μετοχών ομοίων κεφαλαίων των οποίων η τρέχουσα αξία την 31.12.2002 είναι μικρότερη της αξίας κτήσεως κατά ευρώ 4.963.378,37. Κατά τη γνώμη μας οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρίας απεικονίζουν μαζί με το Προσάρτημα και την Κατάσταση Ταμιακών Ροών, αφού ληφθούν υπόψη οι ανωτέρω παρατηρήσεις μας καθώς και οι σημειώσεις της εταιρίας κάτω από τον Ισολογισμό, την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρίας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2002, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία καθώς και τις Ταμιακές Ροές, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που η εταιρία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.

Θεσσαλονίκη 5 Ιανουάριου 2003
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΘ. ΣΚΑΜΠΑΒΙΡΙΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14661
Σ.Ο.Α. ο.ε.ο.ε.