

**ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ Α.Ε.**

- ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Μ.Α.Ε. : 8641/06/Β/86/05

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ής Ιουνίου 2001 (ποσά σε χιλιάδες Δρχ.)

	2001	2000	2001	2000
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	4.821.372	983.328	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Μείον αποσβέσεις	1.594.289	304.428	I. Μετοχικό Κεφάλαιο	6.317.505
	<u>3.227.083</u>	<u>678.900</u>	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	33.948.604
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			III. Διαφορά αναπροσαρμογής από επιχορηγήσεις επενδύσεων	234.701
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	11.429.487	9.546.435	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια	2.898.519
Μείον αποσβέσεις	2.949.825	2.322.776	V. Υπόλοιπο Κερδών εις νέο	1.863.118
	<u>8.479.662</u>	<u>7.223.659</u>	Αποτελέσματα περιόδου	732.812
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	6.850.114	1.484.953	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	<u>45.995.259</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	<u>15.329.776</u>	<u>8.708.612</u>	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	<u>274.453</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
I. Αποθέματα	2.056.626	273.259	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	<u>7.359.398</u>
II. Απαιτήσεις			Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>462.967</u>
Πελάτες	5.535.511	4.198.183		
Λοιπές απαιτήσεις	7.818.597	6.734.731		
III. Χρεώγραφα	5.913.229	12.482.983		
IV. Διαθέσιμα	14.161.873	20.845.567		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	<u>35.485.836</u>	<u>44.534.723</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>49.382</u>	<u>835.613</u>		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	<u><u>54.092.077</u></u>	<u><u>54.757.848</u></u>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u><u>54.092.077</u></u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ	<u>33.999.234</u>	<u>27.210.471</u>	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ	<u>33.999.234</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ποσά σε χιλιάδες Δρχ.)**1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2001****I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως**

	2001	2000
Εσοδα έργων (Πωλήσεις)	4.394.974	3.519.361
Εσοδα από συμμεχή σε κοιν/ξίες	6.317.334	6.921.732
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	10.712.308	10.441.093
ΜΕΙΟΝ : Κόστος έργων	<u>2.792.080</u>	<u>3.107.438</u>
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.602.894	411.923
ΠΛΕΟΝ : 1. Άλλα εσοδα εκμεταλλεύσεως	8.811	15.091
	1.611.705	427.014
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	521.823	414.078
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνητών-διάθεσης	10.761	
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.079.121	12.936
ΠΛΕΟΝ :		
1. Εσοδα συμμετοχών	215.776	444.447
2. Εσοδα χρεογράφων	57.000	875.707
3. Κέρδη πώλησης συμ/χών & χρεογράφων	13.732	304.487
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	16.584	4.325
Μείον :	303.092	1.628.966
2. Έξοδα & ζημιές συμ/χών & χρεογράφων	1.146.443	172.839
3. Χρεωστ. τόκοι & συναφή έξοδα	13.338	18.280
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.159.781	191.119
	-856.689	1.437.847
II. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.588	399.115
2. Έκτακτα κέρδη	0	1.000
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ. χρ.	914.114	0
Μείον :	918.702	400.115
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5.550	367.299
3. Έξοδα προηγούμενης χρήσης	41.701	31.259
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)	47.251	398.558
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	849.079	1.093.883
Μείον : Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	488.008	345.137
	361.071	1.452.340
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛ/ΤΑ (Κέρδη) ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων	<u><u>732.812</u></u>	<u><u>1.452.340</u></u>

Θεσσαλονίκη, 26 Αυγούστου 2001

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΟΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΘΕΟΔΩΡΑ ΤΑΜΠΑΚΟΥΛΗ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΠΑΤΡΑΜΑΝΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦΟΥΛΗΣ

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρίας "ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ 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 ΣΩΜΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ-ΛΟΓΙΣΤΩΝ, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ Α.Ε. που προκύπτουν την περίοδο από 1/1/2001 μέχρι 30/06/2001 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρίας, καθώς και τα αποτελέσματα που εμφανίζονται σε αυτές. Τέθηκαν στην 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 προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεχόμενες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού ΓΠΠ, περιλαμβάνονται κυρίως: α) Η αξία κτήσεως μετοχών και μεριδίων έντεκα (11) εταιριών συνολικού ύψους Δρχ. 6.573.935.540 εκ των οποίων μόνο μια εταιρία είναι εισηγμένη στο Χ.Α.Α., και τρεις μόνο από αυτές ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, αποτιμώμενες στην τιμή κτήσεως, με βάση τις διατάξεις του ΠΔ 186/92 ΚΒΣ. Με βάση τους κανόνες αποτίμησης του Κ.Ν.2190/20, η τρέχουσα αξία τους κατά την 30/06/2001 ανέρχονταν στο ποσό 7.327.177.859 Δρχ. Η τρέχουσα αξία δυο (2) συμμετοχών είναι μεγαλύτερη της κτήσεως κατά Δρχ. 3.483.427.433 ενώ τον υπολοίπων υπολείπεται της αξίας κτήσεως κατά 2.730.185.114 Δρχ. β) Η αξία κτήσεως συμμετοχής σε κοινοπραξίες κατασκευής έργων ύψους 234.890.979 Δρχ., των οποίων οι ισολογισμοί πάντα δεν ελέγχονται από ορκωτούς ελεγκτές. 2) Η εταιρία κίνωντας χρήση των ευνοϊκών διατάξεων του άρθρου 37 του φορολογικού νόμου 2874/2000 επιβάρυνε τα αποτελέσματα της περιόδου με αποσβέσεις ύψους Δρχ. 361.070.424 από την συνολική ζημία ύψους Δρχ. 3.616.742.907 που προήλθε από την πώληση και αποτίμηση μετοχών και αμοιβών μετοχικών κεφαλαίων εντός της χρήσεως 2000 και η οποία ζημία θα έπρεπε εξολοκλήρου να επιβάρυνε τα αποτελέσματα της χρήσεως 2000. Το υπόλοιπο, ήτοι ποσό Δρχ. 2.527.493.315 εμφανίζεται στο λογαριασμό "Λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως" και θα αποσβεσθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του ανωτέρω φορολογικού νόμου. 3) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων Δ Π του Ενεργητικού περιλαμβάνονται και σε καθυστέρηση, πέραν της μίας χρήσεως υπόλοιπα ύψους Δρχ. 2.764.741.336, (μέρος των οποίων ύψους Δρχ. 962.091.366 αφορά υπό το καθεστώς διατηρήσεως, απαιτήση από κοινοπραξία κατασκευής έργου στην οποία συμμετέχει και η ίδια). Η σχηματισθείσα έως 30/06/2001 σχετική πρόβλεψη για ενδεχόμενες απολύσεις από τη μη εισπράξη τους ανέρχεται στο ποσό των 82.636.388 η οποία κατά την άποψη μας δεν είναι επαρκής. 4) Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά έως και τη χρήση 1996, συνεπώς οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τις επόμενες έως και την παρούσα χρήση 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 και οι παρατηρούμενες από την εταιρία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρίας, κατά την 30/06/2001 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.

Θεσσαλονίκη, 30 Αυγούστου 2001
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣΣΚΑΜΠΑΒΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΜΣΟΕ 14661
Σ.Ο.Α.α.ο.ε.

4.000.000

ΠΡΟΚΛΩΤΩΝ
6/2001 δεν
υπέρησε η
ίοδο και το
ίον έντεκα
ΠΑ 186/92
3 ενό των
α κόνοντας
ώληση και
ογαριασμό
οιπα ύψους
νδεχόμενες
ως και την
την εταιρία
μερομηνία
ηηγούμενης