



ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ Α.Ε. -ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Μ.Α.Ε. : 8641/06/Β/86/05

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης Ιουνίου 2002 (ποσά σε Ευρώ)

	2002	2001	2002	2001
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	15,193,683.84	14,149,292.95	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
Μείον αποσβέσεις	7,673,959.34	4,678,763.88	I. Μετοχικό Κεφάλαιο	18,540,000.00
	7,519,724.50	4,470,529.07	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	99,629,064.16
Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			III. Διαφορά αναπροσαρμογής από επιχειρηματικές επενδύσεις	955,676.22
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις	40,408,913.90	33,542,148.43	IV. Αποθεματικά Κεφάλαια	8,256,280.73
Μείον αποσβέσεις	10,950,164.89	8,656,859.20	V. Υπόλοιπα Κερδίων εις νέο	5,989,352.86
	29,458,749.01	24,885,289.23	Αποτελέσματα περιόδου	-311,712.50
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	51,813,925.56	20,103,049.04	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	133,058,661.47
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	81,272,674.57	44,988,338.27	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	917,683.12
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ			Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
I. Αποθέματα	9,819,288.74	6,035,584.71	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	50,907,381.52
II. Απαιτήσεις			Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1,094,546.34
Πλάτες	19,371,102.69	16,245,080.41	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	185,978,272.45
Λοιπές απαιτήσεις	33,133,543.91	22,945,260.22		158,744,172.88
III. Χρεώγραφα	16,324,766.50	17,353,569.64	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	99,512,291.49
IV. Διθετά	17,774,452.73	41,560,888.26		99,777,648.33
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	96,423,154.57	104,140,383.24		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	762,718.81	144,922.30		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	185,978,272.45	158,744,172.88		

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ποσά σε Ευρώ)

1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2002

	2002	2001
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Εσοδα έργων (Πωλήσεις)	22,809,924.74	12,897,941.76
Εσοδα από συμ/χ ή σε κοινές	18,582,771.37	18,539,497.93
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	41,392,696.11	31,437,439.69
ΜΕΙΟΝ : Κόστος έργων	20,449,082.27	8,193,924.67
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2,360,842.47	4,704,017.09
ΠΛΕΟΝ: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	89,602.90	25,858.01
	2,450,445.37	4,729,875.10
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1,576,977.13	1,531,393.87
2. Έξοδα λειτουργίας έρευνών-διεθσεως	60,046.29	31,579.34
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	813,421.95	3,166,901.89
ΠΛΕΟΝ:		
1. Έσοδα συμμετοχών	2,359,088.68	633,237.21
2. Έσοδα χρεογράφων	932.17	167,276.94
3. Κέρδη πώλησης συμ/χών & χρεογράφων	39,819.73	40,297.43
4. Παύσιμα τόκοι & συναφή έσοδα	3,781.24	48,668.28
Μείον :	2,403,621.82	889,479.86
2. Έξοδα & ζημιές συμ/χών & χρεογράφων	2,145,574.49	3,364,469.35
3. Χρευστ. τόκοι & συναφή έξοδα	473,270.20	215,222.87
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2,618,844.69	39,143.68
II. ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα	598,199.08	3,403,613.03
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	60,452.39	13,465.59
2. Έκτακτα κέρδη	55,341.82	-
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	31,429.15	2,557,452.04
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρ.	289,741.60	2,696,119.56
Μείον :	436,964.96	2,682,653.97
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	72,075.32	16,286.53
3. Έξοδα προηγούμενης χρήσης	287,241.99	149,722.97
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)	2,181,879.73	122,380.99
ΜΕΙΟΝ Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2,673,279.88	2,491,794.26
Μείον : Οι αποσβέσεις αναγνωρισμένες στο λειτουργικό κόστος	1,613,645.33	1,432,159.71
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΤΑ (Ζημιές) ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων	-311,712.50	2,150,586.21

Θεσσαλονίκη, 26 Αυγούστου 2002

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΟΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΘΕΟΔΩΡΑ ΤΑΜΠΑΚΟΥΛΗ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΠΑΤΡΑΜΑΝΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΑΡΑΚΑΤΣΑΝΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΤΕΦΟΥΛΗΣ

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρίας "ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ Α.Ε."

Δενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του π.δ. 3601/1985, 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 κρίνουμε κατάλληλες, για να αποδείξουμε ότι οι ανωτέρω συνολικές οικονομικές καταστάσεις της ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ Α.Ε. που προκύπτουν την περίοδο από 1/1/2002 μέχρι 30/06/2002 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την περιουσιακή διάφορα 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 ενημερώσε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απορροφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο και το κόστος έργου προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδείξιμες αρχές λογισμίου του κόστους. Από τον έλεγχό μας προέκυψε τα εξής: 1) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού ΓΠΠ, περιλαμβάνεται α) η αξία κτήσεως μετρώων και μερίδιον εκκοιτισσώσεων (24) εταιριών μη εισηγμένων και μιας (1) εισηγμένης στο Χ.Α.Α., αποτιμημένες με βάση τις διατάξεις του ΠΑ 18/692 ΚΒΣ, στην αξία κτήσεως, συνολικού ύψους € 51.096.185,86, εκ των οποίων οι οκτώ (8) ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Από τους πρόσφατα συνταχθέντες ισολογισμούς, και με βάση τους κανόνες αποτίμησης του Κ. Ν.2190/20, η αποτίμηση τους κατά την 30/06/2002 θα ανέρχονταν στο ποσό των € 25.981.155,60. Η αξία κτήσεως δικαίων (13) συμμετοχών είναι μεγαλύτερη της τρέχουσας κατά € 25.115.029,41, ενώ η αξία κτήσεως σε δύο (2) συμμετοχές είναι μικρότερη της τρέχουσας κατά € 7.369.276,04 και β) Η αξία κτήσεως συμμετοχών σε κοινοπραξίες κατασκευής έργων ύψους € 704.078,21 που οποίον οι ισολογισμοί πήραν δεν ελέγχονται από ορκωτούς ελεγκτές, 2) Η εταιρία κίνωντας χρήση των εννοικών διατάξεων του άρθρου 37 του φορολογικού νόμου 2874/2000 επιμόρφω τα αποτελέσματα της περιόδου με αποσβέσεις ύψους € 1.059.634,55 από την συνολική ζημία ύψους € 10.596.345,52 που προέβλεπε από την πώληση και αποτίμηση μετρώων και αμοιβών μετρώων κεφαλαίων εντός της χρήσεως 2000 και η οποία ζημία θα έπρεπε εξολοκώρευσε με επιφάνεια τα αποτελέσματα της χρήσεως 2000. Το υπόλοιπο, πριν πόσο € 5.298.172,76 εμφανίζεται στο λογαριασμό "Λοπά έξοδα ποσοτικής αποσβέσεως" και θα αποσβείσει σύμφωνα με τις διατάξεις του ανωτέρω φορολογικού νόμου. 3) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων Δ Η του Ενεργητικού περιλαμβάνονται και σε καθυστέρηση, πλέον της μίας χρήσεως υπόλοιπα ύψους € 2.200.000 περίπου. Η σχηματισθείσα έως 30/06/2002 σχετικά πρόβλεψη για ενδεχόμενες απόπειρες από τη μη είσπραξη της ανάρξεως στο ποσό των € 354.757,81 η οποία κατά την άδοση της εταιρίας είναι επαρκής. 4) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού ΔΠΠ περιλαμβάνονται μετοχές εταιριών εισηγμένων στο Χ.Α.Α. καθώς και μερίδια μετρώων αμοιβών κεφαλαίων του οποίου η πρόβλεψη αξία κατά την 30.06.2002 είναι μικρότερη της αξίας κτήσεως κατά € 3.453.541,33. 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 παρατηρήσεις από την εταιρία σημειώσας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την περιουσιακή διάφορα και την οικονομική θέση της εταιρίας, κατά την 30/06/2002 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 παραδεικτικές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Θεσσαλονίκη, 29 Αυγούστου 2002
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΚΑΜΠΑΒΙΡΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΜΣΟΕ 14661
Σ.Ο.Α.ε.ο.ε.