



# ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ Α.Ε. - ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Μ.Α.Ε. : 8641/06/Β/86/05

## ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης Ιουνίου 2003 (ποσά σε Ευρώ)

	2003	2002	2003	2002
<b>Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>				
Μείον αποσβέσεις	17.825.835,11	15.193.683,84		
	11.469.453,26	7.673.959,34		
	<u>6.356.381,85</u>	<u>7.519.724,50</u>		
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
<b>I. Ασωμάτως Ακίνητοποιήσεις</b>				
Μείον Αποσβέσεις	21.588.423,40	-		
	16.191.317,55	-		
	5.397.105,85	-		
<b>II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις</b>				
Μείον Αποσβέσεις	61.936.832,84	40.408.913,90		
	20.246.355,60	10.950.164,89		
	41.690.477,24	29.458.749,01		
<b>III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>				
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	27.518.282,96	51.813.925,56		
	<u>74.605.866,05</u>	<u>81.272.674,57</u>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>				
<b>I. Αποθέματα</b>	20.776.220,79	9.819.288,74		
<b>II. Απαιτήσεις</b>				
Πελάτες	32.503.902,81	19.371.102,69		
Λοιπές απαιτήσεις	73.703.371,71	33.133.543,91		
<b>III. Χρεόγραφα</b>	8.337.562,55	16.324.766,50		
<b>IV. Διαθέσιμα</b>	18.741.152,27	17.774.452,73		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	154.062.210,13	96.423.154,57		
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	2.407.697,11	762.718,81		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>	<u>237.432.155,14</u>	<u>185.978.272,45</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	161.618.047,59	99.512.291,49		
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ποσά σε Ευρώ)</b>				
	<b>1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003</b>			
	<b>2003</b>			<b>2002</b>
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
Εσοδα έργων (Πωλήσεις)	42.023.573,64	22.809.924,74		
Εσοδα από συμ/χή σε κοιν/ξίες	17.574.674,75	18.582.771,37		
<b>ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ</b>	59.598.248,39	41.392.696,11		
<b>ΜΕΙΟΝ :</b> Κόστος έργων	37.983.834,92	20.449.082,27		
Μικτά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4.039.738,72	2.360.842,47		
<b>ΠΛΕΟΝ :</b> 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	79.643,69	89.602,90		
	4.119.382,41	2.450.445,37		
<b>ΜΕΙΟΝ :</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.633.774,83	1.576.977,13		
2. Έξοδα λειτουργίας ερευνητών-διάθεσης	66.308,23	2.700.083,06		
Μερικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.419.299,35	813.421,95		
<b>ΠΛΕΟΝ :</b>				
1. Εσοδα συμμετοχών	5.685.400,46	2.359.088,68		
2. Εσοδα χρεογράφων	777,51	932,17		
3. Κέρδη πώλησης συμ/χών & χρεογράφων	667.135,22	39.819,73		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	1.337,43	3.781,24		
Μείον :	6.354.650,62	2.403.621,82		
2. Έξοδα & ζημιές συμ/χών & χρεογράφων	4.202.618,58	2.145.574,49		
3. Χρεωστ. τόκοι & συναφή έξοδα	1.238.782,19	913.249,85		
Ολικά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως	5.441.400,77	473.270,20	2.618.844,69	(215.222,87)
	2.332.549,20	598.199,08		
<b>II. ΜΕΙΟΝ : Εκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	114.716,89	60.452,39		
2. Εκτακτα κέρδη	5.574.084,08	55.341,82		
3. Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	16.283,15	31.429,15		
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγ.χρ.	246.248,14	289.741,60	436.964,96	
Μείον :	5.951.332,26	436.964,96		
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	19.482,11	72.075,32		
2. Εκτακτες ζημιές	28.159,68	-		
3. Έξοδα προηγούμενης χρήσης	642.907,05	690.548,84	5.260.783,42	215.166,67
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Κέρδη)	3.296.905,39	7.593.332,62	287.241,99	149.722,97
<b>ΜΕΙΟΝ</b> Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.237.270,84	1.059.634,55	1.613.645,33	747.922,05
Μείον : Οι αποσβέσεις από λειτουργικό κόστος	2.237.270,84	1.059.634,55	1.059.634,55	(311.712,50)
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΤΑ (Κέρδη) ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων</b>	<u>6.533.698,07</u>	<u>(311.712,50)</u>		

Θεσσαλονίκη, 25 Αυγούστου 2003

Σ Υ Ν Ο Λ Ο

59.598.248,39

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΟΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ 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."

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 κρίνουμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας "ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ Α.Ε." που προκύπτουν την περίοδο από 1/1/2003 μέχρι 30/06/2003 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 εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφόρμησε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο και το κόστος έργων προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η εταιρεία, κάνοντας χρήση των συνολικών διατάξεων του άρθρου 37 του φορολογικού νόμου 2874/2000, επιβάρυνε τα αποτελέσματα της περιόδου με αποσβέσεις ύψους € 1.059.634,55 από την συνολική ζημία ύψους € 10.596.345,52 που προήλθε από την πώληση και απομίσθωση μετοχών και ωμολογίων μετοχικών κεφαλαίων εντός της χρήσης 2000 και η οποία ζημία θα έπρεπε ε'ξολοκλόη να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης 2000. Το υπόλοιπο, ήτοι πόσο € 3.178.903,65 εμφανίζεται στο λογαριασμό "Λοιπά έξοδα πολιτιστικής αποσβέσεως" και θα αποσβεσθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του ανωτέρω φορολογικού νόμου. 2) Στοιχισμένο στο ανωτέρω φορολογικό νόμο 2874/2000, επίβάρυνε τα αποτελέσματα της περιόδου με αποσβέσεις ύψους € 26.408.077,46. Από τις πρόσφατα συναγερμένες Λογιστικές Καταστάσεις και, με βάση τους κανόνες απομίσθωσης του Κ.Ν. 2190/20 και τις διατάξεις του Π.Δ. 186/92 Κ.Β.Σ. η αξία τους κατά την 30/06/2003 θα έπρεπε να είχε υπομνησθεί κατά € 9.094.107,45. 3) Η αξία κτίστων συμμετοχών σε κοινοπραξίες κατασκευής έργων ύψους ευρώ 890.061,86, των οποίων οι ισολογισμοί τους δεν ελέγχονται από ορκωτούς ελεγκτές λογιστές. 3) Στοιχισμένο "Απατήσεις" (ΔΠ) του Ενεργητικού περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση πέραν της μίας χρήσης ύψους από ευρώ 3.308.000,00 περίπου. Η σχηματισθείσα, έως την 30.06.2003, σχετική πρόβλεψη για ενδεχόμενες απώλειες από τη μη εισπραχθεί τους ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 354.757,00. Δεν έχει σχηματισθεί συμπληρωματική πρόβλεψη ως βάρος των αποτελεσμάτων χρήσης ισόποση της ανωτέρω διαφοράς, ύψους από ευρώ 2.953.243,00. 4) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού "Χρεόγραφα (ΔΠ)" περιλαμβάνονται μετοχές εταιριών επημεμένων στο Χ.Α.Α. καθώς και μερίδια μετοχών ωμολογίων απομνησμένα στην αξία κτίστων και με βάση τους κανόνες απομίσθωσης του Κ.Ν. 2190/20, η εμφανιζόμενη αξία από ευρώ 8.337.562,55, θα έπρεπε να υπομνησθεί κατά € 3.747.557,10. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρίας και, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρεπιθέμενες από την εταιρεία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρίας, κατά την 30/06/2003 καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που ελέγξε στην ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η εταιρεία, οι οποίες έχουν γίνει, γενικά, παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Θεσσαλονίκη, 27 Αυγούστου 2003

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΠΑΣΥΜΕΩΝ ΕΜ. ΙΩΑΝΝΗΣ

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 11831

Σ.Ο.Λ.α.ε.ο.ε.