



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

	2002	2001	2002	2001
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	17,865,412.38	15,713,082.91		
Μείον αποσβέσεις	8,389,866.49	4,936,173.15		
	<u>9,475,545.89</u>	<u>10,776,909.76</u>		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
I. Ανώματες Ακίνητοποιήσεις	559,824.90	-		
Μείον αποσβέσεις	217,150.10	-		
	<u>342,674.80</u>	-		
II. Ενώματες Ακίνητοποιήσεις	154,582,510.48	57,618,881.88		
Μείον αποσβέσεις	100,629,981.37	15,390,107.12		
	<u>53,952,529.11</u>	<u>42,228,774.76</u>		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	11,425,787.97	4,992,842.26		
	<u>65,720,991.88</u>	<u>47,221,617.02</u>		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
I. Αποθέματα	22,180,028.37	12,800,079.24		
II. Απαιτήσεις				
Πλάτες	25,102,394.20	21,298,547.32		
Λοιπές απαιτήσεις	52,515,808.40	34,242,793.84		
III. Χρεώγραφα	21,980,364.47	24,516,384.45		
IV. Διαθέσιμα	27,865,908.82	50,086,655.91		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	<u>149,644,504.26</u>	<u>142,944,460.75</u>		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3,584,201.57	2,147,075.57		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	<u>228,425,243.60</u>	<u>203,090,063.10</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΕΛΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ	665,994,898.32	116,066,010.27		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>228,425,243.60</u>	<u>203,090,063.10</u>		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΕΛΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ	665,994,898.32	116,066,010.27		

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (Ποσά σε Ευρώ)

	2002		2001		ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ
I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως					
Εσοδα έργων (Πώληση)	31,957,637.55	25,977,300.07	25,977,300.07	25,977,300.07	
Εσοδα από συμπύλη σε κοιτίδες	22,401,105.41	22,499,104.92	22,499,104.92		
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	54,358,742.96	48,476,404.99	48,476,404.99		
ΜΕΙΟΝ : Κόστος έργων	30,398,710.79	21,250,600.15	21,250,600.15		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1,558,926.76	4,726,699.93	4,726,699.93		
ΠΛΕΟΝ : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	272,778.49	92,140.87	92,140.87		
	1,831,705.25	4,818,840.79	4,818,840.79		
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3,651,947.43	3,036,337.49	3,036,337.49		
2. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	309,762.71	3,961,710.24	410,227.44	3,446,564.93	
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	-2,130,004.89	1,372,275.86	1,372,275.86		
ΠΛΕΟΝ :					
1. Έσοδα συμμετοχών	3,157,368.15	1,386,259.72	1,386,259.72		
2. Έσοδα χρεογράφων	49,575.18	169,866.47	169,866.47		
3. Κέρδη πώλησης συμ/χών & χρεογράφων	41,207.40	40,299.34	40,299.34		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	10,896.40	115,691.86	115,691.86	1,712,117.39	
Μείον :	3,259,047.13				
2. Έξοδα & ζημιές συμ/χών & χρεογράφων	2,148,875.69	3,364,469.55	3,364,469.55		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	1,398,408.58	-288,237.14	690,377.11	4,054,846.66	
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως	3,547,284.27	-2,418,242.03	-2,418,242.03	-2,342,729.27	
II. ΠΛΕΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	298,324.04	251,389.58	251,389.58		
2. Έκτακτα κέρδη	55,341.82	-	-		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	31,429.15				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρ.	289,741.60	674,836.61	2,682,652.97	2,934,042.55	
Μείον :					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	161,140.30	173,476.16	173,476.16		
2. Έκτακτες ζημιές	11,229.80	-	-		
3. Έξοδα προηγούμενης χρήσης	316,728.86	122,547.32	122,547.32		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-	489,098.96	8,443.14	304,466.62	2,629,575.94
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)	-2,232,504.38	185,737.65	185,737.65	1,659,122.52	
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	4,543,882.26	3,615,192.96	3,615,192.96		
Μείον : Οι απο αυτές αναυματιμένες στο λειτουργικό κόστος	3,431,738.10	1,112,144.16	2,555,559.79	1,059,633.16	
ΚΑΘΑΡΑ ΠΟΤΕΛΤΑ (Ζημιές) ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων	-3,344,648.54	599,489.36	599,489.36		
Μείον Αναλογία μετόχων μειοψηφίας στις ζημιές	-1,418,135.20	-912,381.51	-912,381.51		
Υπόλοιπο ζημιών περιόδου	<u>-1,926,513.34</u>	<u>1,511,870.87</u>	<u>1,511,870.87</u>		

Θεσσαλονίκη, 26 Αυγούστου 2002

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΟΙ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Ο ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΤΗΡΙΟΥ

ΘΕΟΔΩΡΑ ΤΑΜΠΑΚΟΥΛΗ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΠΑΤΡΑΜΑΝΗΣ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΜΥΛΟΠΟΥΛΟΣ

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 π.2533/1997, εφαρμόζοντας στα πλαίσια του άρθρου και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το ΣΩΜΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ-ΛΟΓΙΣΤΩΝ, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίνουμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ΘΕΜΕΛΙΟΔΟΜΗ Α.Ε. και των θυγατρικών της, που καλύπτουν την περίοδο από 01/01/2002 μέχρι 30/06/2002, 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. Επακρωθήκαμε στον έλεγχο και χορηγήσαμε σχετικό Πιστοποιητικό Έλεγχου μόνο σε μία από τις θυγατρικές "NESTOS Α.Τ.Ε." η οποία περιλαμβάνεται στην ενοποίηση και αντιπροσωπεύει ποσοστό 13% και 5,72% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών. Δεν επακρωθήκαμε στον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων των υπολοίπων δεκατριών (13) θυγατρικών εταιριών και οι οποίες δεν συνοδεύονται από Πιστοποιητικά Έλεγχου άλλων Ορκωτών Ελεγκτών, που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση και αντιπροσωπεύουν ποσοστό 5,58 % και 22,91% των ενοποιημένων συνόλων ενεργητικού και κύκλου εργασιών. Τα κανόνια των οικονομικών καταστάσεων των δεκατριών (13) ανώνυμων θυγατρικών εταιριών κατά την ενοποίηση λήφθηκαν υπόψη όπως περιλαμβάνονται σε αυτές. Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η μητρική εταιρία κινείται χρήση της ενωτικών διατάξεων του άρθρου 37 του φορολογικού νόμου 2874/2000 επιβαρύνει 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 αποτίμηση μετοχών και αμοιβών μετοχικών κεφαλαίων στις 31/12/2001 και η οποία ζημία θα έπρεπε εξολοκλήρου να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσης 2000. Το υπόλοιπο, ήτοι ποσό € 5.298.172,76 εμπεριέχεται στο λογαριασμό "Λοιπά έσοδα ποσοστώσεως αποβλήσεως" και θα αποβληθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του ανωτέρω φορολογικού νόμου. 2) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Π.Π.Ι., περιλαμβάνεται η αξία κτήσεως μετοχών και μεριδίων εταιριών μη εισηγμένων στο Χ.Α.Α., αποτιμημένες με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 186/92 ΚΒΣ, στην αξία κτήσεως. Από τους πρόσφατα συσταθέντες ισολογισμούς (31/12/2001), και με βάση τους κανόνες αποτίμησης του Κ. Ν. 2190/20, η τρέχουσα αξία τους υπολείπεται της κτήσεως κατά € 1.559.013,22. 3) Στους λογαριασμούς απαιτήσεων Δ.Π. του Ενεργητικού περιλαμβάνονται και σε καθυστέρηση, πέραν της μίας χρήσης υπολοίπα ύψους € 2.497.503,37 κυρίως της μητρικής. Η σχηματισθείσα έως 30/06/2002 σχετική πρόβλεψη για ενδεχόμενες απώλειες από τη μη είσπραξη τους ανέρχεται στο ποσό των € 354.757,81 η οποία κατά την άσκηση της εταιρίας είναι επαρκής. 4) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Δ.Π.Π. περιλαμβάνονται μεταξύ εταιριών εισηγμένων στο Χ.Α.Α. καθώς και μερίδια μετοχικών αμοιβών κεφαλαίων των οποίων η τρέχουσα 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 ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κοδ. Ν. 2190/1920 και αφού ληφθούν υπόψη και οι παρατηρήσεις σημειωμένες της εταιρίας, δεν περιέχουν ανακριβείς ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμπεριλαμβανόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρημάτων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση κατά την 30/06/2002, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόστη η μητρική εταιρία και οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδοχές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Θεσσαλονίκη, 29 Αυγούστου 2002

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΣΚΑΜΠΑΒΙΡΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14661
Σ.Ο.Λ. α.ε.α.ε.