

# ΚΤΗΜΑ ΚΩΣΤΑ ΛΑΖΑΡΙΔΗ Α.Ε.

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2003 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2003 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003)

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 26064/06/Β/92/15 (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. περ. 30/6/2003	Ποσά Προηγ. περ. 30/6/2002	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομ. περ. 30/6/2003	Ποσά προηγ. περ. 30/6/2002
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>			<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
Αρχική αξία	1.722.492,86	1.624.220,28	I. Κεφάλαιο μετοχικό	4.310.400,00	4.310.400,00
Μείον: Αποσβέσεις έως 30/6/2003	1.426.214,55	1.189.751,76	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	1.645.781,36	1.645.781,36
	<u>296.278,31</u>	<u>434.468,52</u>	III. Διαφορές αναπρο/γής-Επιχορ/σεις επενδύσεων	609.444,44	721.211,82
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			IV. Αποθεματικά Κεφάλαια	3.684.604,34	2.476.529,12
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις			V. Αποτελέσματα εις νέον Υπόλοιπο κερδών εις νέον	864.019,89	1.831.649,20
Αρχική αξία	143.573,01	118.332,04	Κέρδη Κλειομένης περιόδου 1/1-30/6/2003 προ φόρων	614.705,20	518.962,64
Μείον: Αποσβέσεις έως 30/6/2003	111.591,62	89.014,41	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+All+AlII+AlV+AV)	11.728.955,23	11.504.534,14
	<u>31.981,39</u>	<u>29.317,63</u>	<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ &amp; ΕΞΟΔΑ</b>		
II. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις			2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	5.007,66
Αρχική αξία	16.726.043,97	15.257.136,63	<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		
Μείον: Αποσβέσεις έως 30/6/2003	4.389.398,65	3.333.514,83	I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	5.504.121,51	3.777.261,68
	<u>12.336.645,32</u>	<u>11.923.621,80</u>	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.323.489,57	3.138.427,98
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (Γ I+Γ II)	12.368.626,71	11.952.939,43	Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ I+Γ II)	7.827.611,08	6.915.689,66
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμιες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	10.573,34	9.809,34	<b>Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	12.794,07	6.032,09
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ I+Γ II+Γ III)	12.379.200,05	11.962.748,77	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	19.569.360,38	18.431.263,55
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>			<b>ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ</b>	1.119.744,26	1.820.999,12
I. Αποθέματα	3.750.132,56	3.353.719,42			
II. Απαιτήσεις					
Πελάτες	1.228.351,53	1.195.491,59			
Λοιπές απαιτήσεις	1.187.960,32	1.075.222,71			
III. Χρεόγραφα	237.865,84	301.336,13			
IV. Διαθέσιμα	466.494,52	107.655,23			
Σύνολο Κυκλοφορούν Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)	6.870.804,77	6.033.425,08			
<b>Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	23.077,25	621,18			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>	<u>19.569.360,38</u>	<u>18.431.263,55</u>			
<b>ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>	1.119.744,26	1.820.999,12			

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 01/01/2003 - 30/06/2003

I. ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειομ. περ. 30/6/2003	Ποσά Προηγ. περ. 30/6/2002	Ποσά κλειομ. περ. 30/6/2003	Ποσά Προηγ. περ. 30/6/2002
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	2.583.513,60	2.525.908,12		
Μείον: Κόστος πωλήσεων	1.334.632,60	1.301.843,23		
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	1.248.881,00	1.224.064,89		
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμ/σεως	101.050,58	36.332,53		
Σύνολο	1.349.931,58	1.260.397,42		
Μείον: 1. Εξοδα διοικ. λειτουργίας	278.123,02	260.807,55		
3. Εξοδα λειτ. διαθέσεως	388.548,52	356.735,17		
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	445,84	0,00		
Πλέον: 2. Έσοδα χρεογράφων	445,84	0,00		
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	43,16	224,75		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	112.581,53	112.092,53		
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	571.167,51	463.883,13		
<b>II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>				
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	54.792,39	58.581,08		
2. Εκτακτα κέρδη	0,00	8.312,76		
3. Έσοδα προηγ. χρήσεων	303,87	55.096,26		
	<u>626.263,77</u>	<u>542.412,33</u>		
Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	11.558,57	23.443,92		
2. Εκτακτες ζημιές	0,00	5,77		
23.449,69				
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)	614.705,20	518.962,64		
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	639.314,42	616.582,54		
Μείον: Οι από αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργικό κόστος	639.314,42	0,00		
616.582,54				
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>	<u>614.705,20</u>	<u>518.962,64</u>		

Δράμα, 18 Αυγούστου 2003

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ  
Α.Δ.Τ. Ζ 206713

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΖΑΧΑΡΗΣ  
Α.Δ.Τ. Τ 349872

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΟΓΚΑΛΙΔΗΣ  
Α.Δ.Τ. Κ 559667

## ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας «ΚΤΗΜΑ ΚΩΣΤΑ ΛΑΖΑΡΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

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 Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Α.Ε. «ΚΤΗΜΑ ΚΩΣΤΑ ΛΑΖΑΡΙΔΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που καλύπτουν την περίοδο από 1/1/2003 μέχρι 30/6/2003 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, 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 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 παραδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχο προέκυψαν τα εξής: 1) Η εταιρεία ακολουθώντας τις διατάξεις της φορολογικής νομοθεσίας δε σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Αν η εταιρεία σχημάτιζε σχετική πρόβλεψη αυτή θα ανερχόταν κατά την 30/06/2003 σωρευτικά στο ποσό ευρώ 67.400 περίπου, από το οποίο ποσό ευρώ 12.400 περίπου θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα της κλειομένης περιόδου. 2) Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τη χρήση 2002 (1/7/2001-31/12/2002), κατά συνέπεια οι φορολογικές της υποχρεώσεις για τη χρήση αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικές. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατηρήσεις από την εταιρεία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 30.06.2003, 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 εταιρεία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα, 20 Αυγούστου 2003

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α.ΜΑΚΡΙΔΗΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11261

"ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ"

ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.