

ΚΤΗΜΑ ΚΩΣΤΑ ΛΑΖΑΡΙΔΗ Α.Ε.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2003 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003)

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

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλειομ. περιόδου 1/1-31/12/2003	Ποσά Προηγ. περιόδου 1/7/01-31/12/02	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά Κλ. περ. 1/1-31/12/2003	Ποσά Πρ. περ. 1/7/01-31/12/02
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Αξία κτήσεως	1.755.916,41	1.709.599,41	I. Μετοχικό Κεφάλαιο	4.310.400,00	4.310.400,00
Μειών: Αποσβέσεις	1.557.269,43	1.338.534,26	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	1.645.781,36	1.645.781,36
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	198.646,98	371.065,15	IV. Αποθεματικά & λοιποί λογ/σμοί ιδίων κεφαλαίων	4.412.825,32	3.070.295,66
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			V. Υπόλοιπο κερδών προηγ. χρήσεων εις νέον	864.019,89	854.573,90
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις			Διαφ. φορολ. ελέγχου προηγ. χρήσεων	0,00	-35.748,06
Αξία κτήσεως	155.027,86	132.820,47	Va. Κέρδη περ. 1/1-31/12/03 προ φόρων	1.575.346,67	2.250.786,52
Μειών: Αποσβέσεις	137.400,70	103.254,82	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIV+AV+AVa)	12.808.373,24	12.096.089,38
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	17.627,16	29.565,65	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ	1.473,92	0,00
II. Ενσώματες Ακτινοποιήσεις			Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Αξία κτήσεως	18.526.291,47	16.095.007,53	I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	4.890.628,62	3.918.980,12
Μειών: Αποσβέσεις	4.771.044,89	3.851.644,63	II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	4.269.276,92	3.527.906,59
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	13.755.246,58	12.243.362,90	Σύνολο Υποχρεώσεων (Γ I+Γ II)	9.159.905,54	7.446.886,71
III. Συμμετοχές & άλλες μακρ/σμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	11.792,44	10.573,34	Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ. ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	18.241,73	22.817,00
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (Γ I+Γ II+Γ III)	13.784.666,18	12.283.501,89	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	21.987.994,43	19.565.793,09
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	596.609,05	510.077,39
I. Αποθέματα	3.970.005,92	3.360.473,50			
II. Απαιτήσεις					
Πελάτες	2.008.009,88	1.392.191,05			
Μειών: Προβλέψεις	-37.828,48	-37.828,48			
Λοιπές απαιτήσεις	1.298.760,00	1.609.082,24			
III. Χρεόγραφα	263.865,84	230.865,84			
IV. Διαθέσιμα	327.334,84	194.875,56			
Σύνολο Κυκλοφορούν Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIII+ΔIV)	7.830.148,00	6.749.659,71			
Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	174.533,27	161.566,34			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	21.987.994,43	19.565.793,09			
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ	596.609,05	510.077,39			

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ (1/1/2003 - 31/12/2003)

I. ΑΠΟΤ/ΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά Κλειομ. περιόδου 1/1-31/12/2003	Ποσά Προηγ. περιόδου 1/7/01-31/12/02
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	6.005.194,48	8.596.368,81
Μειών: Κόστος πωλήσεων	-3.088.205,03	-4.389.385,48
Μικτά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	2.916.989,45	4.206.983,33
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμ/σεως	309.904,14	197.993,61
Σύνολο	3.226.893,59	4.404.976,94
Μειών: 1. Έξοδα διοικ/κής λειτουργ.	615.795,90	720.197,30
3. Έξοδα λειτ. διαθέσεως	836.942,79	1.082.537,63
Μερικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	1.774.154,90	2.602.242,01
Πλέον: Χρηματοοικονομικά αποτ/τα	-241.808,84	-444.882,42
Ολικά αποτ/τα (κέρδη) εκμ/σεως	1.532.346,06	2.157.359,59
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
Ανόργανα έσοδα - κέρδη	125.655,21	231.603,60
Μειών: Ανόργανα έξοδα - ζημιές	-82.654,60	-138.176,67
Οργανικά & έκτακτα αποτ/τα (κέρδη)	1.575.346,67	2.250.786,52
Μειών: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.234.589,35	1.946.659,82
Μειών: Οι από αυτές ενσωμ. στο λειτourg. κόστος	1.234.589,35	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (κέρδη) ΠΕΡΙΟΔΟΥ προ φόρων	1.575.346,67	2.250.786,52

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- 1) Για την κατάρτιση των Λογιστικών αυτών Καταστάσεων εφαρμόστηκαν οι βασικές λογιστικές αρχές του Ισολογισμού της 31.12.2002.
- 2) Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας έγινε στις 31.12.2000, με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/92.
- 3) Τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης περιόδου παρατίθενται όπως αυτά είχαν διαμορφωθεί και περιληφθεί στις Οριστικές Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως εκείνης, κατάλληλα προσαρμοσμένα, όπου συνέτρεχε περίπτωση, στη φύση και στο περιεχόμενο των Λογιστικών Καταστάσεων της κλειομένης περιόδου.
- 4) Επὶ των ακινήτων της εταιρείας δεν υφίσταντο κατά την 31.12.2003 εμπράγματα βάρη.
- 5) Ο μέσος όρος του απασχοληθέντος στη χρήση 2003 προσωπικού ανερχόταν σε 97 άτομα.
- 6) Δεν υπήρχαν σε εκκρεμότητα σε βάρος της εταιρείας κατά την 31.12.2003 δικαστικές διαφορές ή διατηρίες.
- 7) Οι αποσβέσεις στα πάγια στοιχεία της εταιρείας υπολογίστηκαν κατά τη χρήση 2003 με τους συντελεστές που προβλέπονται από το Π.Δ. 299/2003 και είναι συνολικά μικρότερες από εκείνες που θα προέκυπταν εάν είχαν εφαρμοσθεί οι ίδιοι με την προηγούμενη χρήση συντελεστές, κατά ποσό ευρώ 115.000 περίπου.
- 8) Με απόφαση της από 10/12/2003 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και η διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο κατά ποσό ευρώ 431.040 και ευρώ 3.017.280 αντίστοιχα. Μέχρι την 31/12/2003 δεν είχε ολοκληρωθεί η διαδικασία υλοποίησης της απόφασης αυτής και η είσπραξη του προϊόντος της αυξήσεως αυτής.
- 9) Ο κύκλος εργασιών (πωλήσεις) σύμφωνα με το σύστημα ΣΤΑΚΟΔ 03, αναλύεται ως εξής: Κ.Α. 159.3 Παραγωγή κρασιού € 5.685.453,76, Κ.Α. 159.1 Παραγωγή απεσταγμένων αλκοολούχων ποτών € 319.740,72.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Ζ 206713

Δράμα, 10 Φεβρουαρίου 2004

Ο Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΖΑΧΑΡΗΣ
Α.Δ.Τ. Τ 349872

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΟΓΚΑΛΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Κ 559667

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας "ΚΤΗΜΑ ΚΩΣΤΑ ΛΑΖΑΡΙΔΗ 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 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 Α.Ε." που καλύπτουν την περίοδο από 1.1.2003 μέχρι 31.12.2003 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 στη 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 Ελληνικό 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. Επισημαίνεται ότι τα ποσά της προηγούμενης χρήσεως αναφέρονται σε 18 μηνια διαχειριστική περίοδο και δεν είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα της κλειομένης χρήσεως η οποία περιλαμβάνει 12 μηνια διαχειριστική περίοδο. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η εταιρεία δε σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου του από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση. Εάν σχημάτιζε σχετική πρόβλεψη, αυτή θα ανερχόταν κατά την 31.12.2003 στο ποσό Ευρώ 64.000 περίπου από το οποίο ποσό Ευρώ 9.000 περίπου θα επιβάρυνε τα αποτελέσματα της κλειομένης περιόδου. 2) Στην εταιρεία διενεργήθηκε φορολογικός έλεγχος για την περίοδο 1/7/2001 έως 31/12/2002, ο οποίος ολοκληρώθηκε στις 18/2/2004, και προέκυψαν επιβαρύνσεις συνολικού ποσού Ευρώ 15.674, οι οποίες θα επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσεως 2004. 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 παρατιθέμενες 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 31.12.2003, καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε στην ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και 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 χρήσεως. Επισημαίνεται ότι το παρόν πιστοποιητικό εκδίδεται για τους σκοπούς του άρθρου 90 του Ν. 2533/1997 και δεν υποκαθιστά το πιστοποιητικό του τακτικού ελέγχου, που απαιτείται από τις διατάξεις του άρθρου 37 του κωδ. Ν. 2190/1920 "περί ανωνύμων εταιρειών". Για το λόγο αυτό ενδέχεται ορισμένα κονδύλια των ανωτέρω συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων να παρουσιάζουν διαφορές από εκείνα των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που θα δημοσιευθούν μαζί με το προαναφερόμενο πιστοποιητικό του τακτικού ελέγχου.

Αθήνα, 20 Φεβρουαρίου 2004

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΝΑΣΤ. ΜΑΚΡΙΔΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11261
ΣΟΛ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ



ΚΡΟΝΟΣ Α.Ε.