

Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΥΛΙΚΩΝ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002 (16η Χρήση 01.01.2002- 31.12.2002) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 5828/01/Β/86/5826
ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΜΕΝΟΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΤΑΚΤΗ ΚΑΘΟΛΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 11ης ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2003

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2002			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2001		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	49.148,16	29.286,92	19.861,24	37.367,56	22.601,81	14.765,75
	<u>49.148,16</u>	<u>29.286,92</u>	<u>19.861,24</u>	<u>37.367,56</u>	<u>22.601,81</u>	<u>14.765,75</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις						
3. Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)	176.081,32	35.216,26	140.865,06	0,00	0,00	0,00
	<u>176.081,32</u>	<u>35.216,26</u>	<u>140.865,06</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	496.566,69		496.566,69	496.765,28		496.765,28
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	655.643,50	242.654,27	412.989,23	655.643,50	209.659,66	445.983,84
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	511.571,79	361.112,38	150.459,41	495.395,25	303.621,36	191.773,89
5. Μεταφορικά μέσα	399.153,99	278.094,43	121.059,56	399.151,07	227.979,45	171.171,62
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	354.919,00	295.127,18	59.791,82	334.804,47	240.817,21	93.987,26
	<u>2.417.854,97</u>	<u>1.176.988,26</u>	<u>1.240.866,71</u>	<u>2.381.759,57</u>	<u>982.077,68</u>	<u>1.399.681,89</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+II)	<u>2.593.936,29</u>	<u>1.212.204,52</u>	<u>1.381.731,77</u>	<u>2.381.759,57</u>	<u>982.077,68</u>	<u>1.399.681,89</u>
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			11.039.557,37			10.860.874,54
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			<u>28.435,49</u>			<u>10.984,57</u>
			<u>11.069.992,86</u>			<u>10.871.859,11</u>
Σύνολο παγίου ενεργητικού (Γ+II+III)			<u>12.446.724,63</u>			<u>12.271.541,00</u>
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Αποθέματα						
4. Πράξεις & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά			2.058.955,14			1.329.521,05
5. Προκλήες για αγορές αποθεμάτων			<u>309.344,58</u>			<u>581.328,33</u>
			<u>2.368.299,72</u>			<u>1.910.849,39</u>
II. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			4.384.779,70			5.385.525,92
3α. Επιταγές εσπρακτές (μεταχρονολογημένες)			6.172.445,38			3.422.822,20
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων			726.187,27			460.989,53
10. Επισημαίες - Επίδικα πελάτες & χρεώστες	393.677,07			393.677,07		
Μειών: Προβλέψεις	<u>393.677,07</u>		0,00	<u>393.677,07</u>		0,00
11. Χρεώστες διάφοροι			0,00			5,04
			<u>11.283.412,35</u>			<u>9.269.342,69</u>
IV. Διathέσιμα						
1. Ταμείο			79.848,27			84.895,38
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			<u>185.558,96</u>			<u>150.792,16</u>
			<u>265.407,23</u>			<u>235.687,54</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>13.917.119,30</u>			<u>11.415.879,61</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			14.482,79			16.095,13
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>26.398.187,96</u>			<u>23.718.281,49</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2002		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2001	
	Αξία	Αποσβέσεις	Αξία	Αποσβέσεις
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Μετοχικό κεφάλαιο (550.000 μετοχές των 3,00 ευρώ)				
1. Καταβλημένο	1.650.000,00		1.467.351,43	
III. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων				
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00		96.163,23	
IV. Αποθεματικά κεφάλαια				
1. Τακτικό αποθεματικό	620.704,17		524.822,83	
4. Εκτακτα αποθεματικά	1.643.452,32		1.711.017,12	
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	<u>128.866,98</u>		<u>109.864,77</u>	
	<u>2.393.023,47</u>		<u>2.345.704,72</u>	
V. Αποτελέσματα εις νέο				
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	4.910.147,47		3.137.677,17	
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)	<u>8.953.170,94</u>		<u>7.046.896,55</u>	
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ				
2. Λοιπές προβλέψεις	317.428,54		173.200,59	
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
2. Δάνεια Τραπεζών	8.207.142,78		6.932.042,55	
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
1. Προμηθευτές	1.604.046,64		1.453.491,83	
2α. Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονολογημένες)	2.783.050,07		2.647.441,73	
3. Τράπεζες ληϊοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	1.106.145,15		710.319,77	
4. Προκαταβολές πελατών	64.891,63		305.582,96	
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1.159.789,79		1.301.932,72	
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	148.469,24		169.311,87	
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.992.857,22		0,00	
10. Μερίσματα πληρωτέα	0,00		2.846.661,78	
	<u>8.859.249,74</u>		<u>9.434.722,66</u>	
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>17.066.392,52</u>		<u>16.366.765,21</u>	
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
2. Έξοδα χρήσεως δουλειών	61.195,96		107.325,50	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00		24.093,65	
	<u>61.195,96</u>		<u>131.419,14</u>	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>26.398.187,96</u>		<u>23.718.281,49</u>	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ				
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυημένων και εμπράγματων ασφαλειών	10.974.422,26		9.783.160,96	
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	128.600,29		0,00	
	<u>11.103.022,55</u>		<u>9.783.160,96</u>	

Σημειώσεις:

- Η τελευταία αναπροσαρμογή των ακινήτων έγινε στη χρήση 2000 βάσει του Ν. 2065/1992.
- Για τη λήψη δανείων έχει γίνει προσημείωση του ακινήτου της εταιρείας επί της οδού Παστέρ 3 για ευρώ 1.320.617,00 και επί άλλου οικοπέδου για ευρώ 1.907.557,01. Επίσης για τη λήψη δανείου προσημειώθηκε το ακίνητο της θυγατρικής εταιρείας "ΥΙΟΙ Ε. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗ Α.Ε." για ευρώ 1.467.351,43.
- Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, την 29/4/2002 η εταιρεία προκειμένου για στραγγιλοποίηση λόγω μετατροπής σε ευρώ, μείωσε το Μετοχικό της κεφάλαιο κατά 2.351,43 ευρώ. Με την ίδια απόφαση αυξήθηκε το Μετοχικό της Κεφάλαιο κατά 185.000 ευρώ, με κεφαλοποίηση αποθεματικών από αναπροσαρμογή παγίων και άλλων αποθεματικών. (ΦΕΚ 9777-25/9/2002)
- Η εταιρεία με βάση Ισολογισμό μετασημησιασμού της 31/7/2002 απορρόφησε την θυγατρική της κατά 100% Ανώνυμη Εταιρεία "ΕΡΓΟΤΕΧΝΙΚΗ ΚΟΖΑΝΗΣ ΑΤΕ" Από την απορρόφηση αυτή προέκυψαν εκτός των άλλων και: α) Υπεραξία, ευρώ 176.081,32, η οποία καταχωρήθηκε στο Λογαριασμό του Ενεργητικού Γ I 3 " Υπεραξία επιχειρήσεως (Goodwill)" και αποσβένεται σε πέντε έτη όπως προβλέπεται από το Ν. 2190/1920. β) Αύξηση του Τακτικού αποθεματικού κατά ευρώ 4.022,82. γ) Αύξηση των Αφορολόγητων Αποθεματικών κατά ευρώ 25.203,30 και δ) Αύξηση του υπολοίπου κερδών εις νέον κατά ευρώ 34.428,01.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002 (01 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2002	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2001
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	29.889.814,31	34.131.751,42
Μειών: Κόστος πωλήσεων	<u>25.018.203,64</u>	<u>27.733.530,28</u>
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4.871.610,67	6.398.221,14
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>9.942,75</u>	<u>15.000,46</u>
Σύνολο	4.881.553,42	6.413.221,60
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	<u>1.226.816,93</u>	<u>1.566.164,96</u>
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	3.654.736,49	4.847.056,64
ΠΛΕΟΝ (ή μείον)		
1. Έσοδα συμμετοχών	586.950,17	832.085,68
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	<u>31.349,06</u>	<u>1.463,56</u>
	618.299,23	833.549,24
Μειών:		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>743.615,99</u>	<u>842.518,66</u>
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	743.615,99	842.518,66
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα		
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	24.910,69	14.630,07
2. Έκτακτα κέρδη	<u>1.110,29</u>	<u>0,00</u>
	26.020,98	14.630,07
Μειών:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	6.244,50	2.675,48
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>144.227,95</u>	<u>170.779,23</u>
	<u>150.472,45</u>	<u>173.454,71</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	144.227,95	150.472,45
ΜΕΙΟΝ:		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	234.579,95	248.058,54
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>234.579,95</u>	<u>248.058,54</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων	<u>3.404.968,26</u>	<u>4.679.262,58</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2002	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2001
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	3.404.968,26	4.679.262,58
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων Χρήσεων	3.172.105,18	3.028.888,82
(-) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	68.093,00	61.655,88
Σύνολο:	6.508.980,44	7.646.495,52
ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος	<u>1.499.704,87</u>	<u>1.467.871,35</u>
Κέρδη προς διθάση	<u>5.009.275,57</u>	<u>6.178.624,16</u>
Η διθάση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1. Τακτικό αποθεματικό	91.858,52	160.569,56
2. Πρώτο μέρος	0,00	2.846.661,78
6β. Αποθεματικά από έσοδα φορολογημένα κατ' ειδικό τρόπο	7.269,58	38,98
6γ. Αποθεματικά από κέρδη τεχνικών επιχειρήσεων	0,00	33.676,68
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	<u>4.910.147,47</u>	<u>3.137.677,17</u>
	<u>5.009.275,57</u>	<u>6.178.624,16</u>

Αθήνα, 11 Αυγούστου 2003

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Ε-366775

ΛΑΠΠΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Π-560148

ΝΙΤΣΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ ΕΛΕΝΗ
Α.Δ.Τ. Ρ-653985

ΚΑΝΤΗΡΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Α.Δ.Τ. Μ-323939

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ. κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
"ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ-ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρείας "ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ-ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2002. Ο έλεγχός μας έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν. 2190/1920 "περί Ανωνύμων Εταιρειών" και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σύμφωνο Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών και που είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στην διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που ήρσαν η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επιτηρήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και το κόστος κατασκευής των έργων που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδοχόμενες αρχές λογιστικού κόστους. Σημειώνεται ότι η εταιρεία για τον προσδιορισμό των αποτελεσμάτων, εφαρμόζει τη μέθοδο της τμηματικής περατώσεως των εκτελούμενων έργων. Επισημαίναμε τη συμφωνία του περιεχομένου της εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το Προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παράρτ. 1 του άρθρου 43α του κωδ. Ν. 2190/1920. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Μετά από σχετική απόφαση της Έκτακτης Καθολικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 11ης Αυγούστου 2003, τροποποιήθηκαν οι αρχικές δημοσιευθείσες Οικονομικές Καταστάσεις της Κλειόμενης Χρήσεως αφού αποφασίστηκε ομοφώνως, η μη θανάφι του Μερίσματος των 1.700.000,00 ευρώ και η μεταφορά αυτού στο "Υπόλοιπο Κερδών εις Νέον". 2) Η εταιρεία βασίζομενη στην υπ' αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως και το άρθρο 10 του Ν. 2065/1992, δε σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία, θα ανερχόταν σε 115.000 € περίπου. 3) Στο λογαριασμό του Ενεργητικού Γ. III 1 "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" περιλαμβάνονται α) η αξία κτήσεως (10.508.922,25 €) μετοχών ανώνυμης εταιρείας, η οποία ελεγχεται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και δεν είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο. Η αποτίμηση των μετοχών αυτών έγινε στην αξία κτήσεως βάσει του ΠΔ 186/82 (Κ.Β.Σ.) Αν η αποτίμηση γινόταν σύμφωνα με το άρθρο 43 του Κ.Ν. 2190/1920 η αξία των μετοχών αυτών

This document was created with Win2PDF available at <http://www.daneprairie.com>.
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.