

I. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - I. ΛΑΠΠΑΣ

ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 - 18η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004) - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 5828/06/Β/86/14

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003	
Δεία κτήσεως	Ανοία δεία	Δεία κτήσεως	Ανοία δεία
596.966,31	153.289,60	443.676,71	51.710,19

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. Αποθέματα ακινοτομοίσιων

3. Υπερβία αποβλήσεως (Goodwill)

II. ΕΥΧΑΡΙΣΤΕΣ ΑΚΙΝΟΤΟΜΟΙΣΙΩΝ

1. Γήπεδο - Οικόπεδο

3. Κτίριο - Τεχνικό έργο

4. Μην/τα-τεχν. ένγ. & λοιπός μιν/κό εξοπλ.

5. Μεταφορικά Μέσα

6. Επιπλή & λοιπός εξοπλισμός

176.081,32	105.648,78	70.432,54	176.081,32	70.432,52	105.648,80
980.400,27	0,00	980.400,27	496.566,69	0,00	496.566,69
826.676,51	396.014,81	424.661,70	655.643,50	275.648,88	379.994,62
543.213,03	453.920,52	89.292,51	517.563,11	407.541,60	110.021,51
399.756,11	340.275,04	54.481,07	388.594,30	314.533,36	77.060,94
389.439,34	362.294,79	27.144,55	365.413,98	334.723,61	30.690,37
3.128.485,26	1.552.505,16	1.575.980,10	2.423.781,39	1.329.447,45	1.094.334,13
3.304.566,58	1.658.153,94	1.646.412,64	2.599.862,90	1.399.879,97	1.199.982,93

Σύνολο Ακτινοτομοίσιων (Γ+Π)

III. ΞΥΜΕΤΟΧΕΣ & ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΒΛΕΨΙΜΕΣ ΧΟΡΗΓΗΣΙΜΟΝΟΜΟΙΣΙΩΝ

1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

21.142.543,90	29.115,52	11.045.243,90
21.171.659,42	21.171.659,42	11.070.041,05
22.818.072,06	22.818.072,06	12.270.023,98

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Π+ΠΙ+ΠΙΙ)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα

3. Παραγωγή σε εξέλιξη

5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων

3.753.512,37	1.760.599,20
321.786,93	203.392,77
4.075.299,30	1.963.991,97

II. Απαιτήσεις

1. Πελάτες

3α. Επταετής εκπαιδευτικές (μεταχρονοληγόμενες)

4. Κεφάλαιο εισπρακτό εν συνεχεία χρόνο

5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων

10. Επικρατές - επίδικα πελάτες & κρείσστες

Μείον: Προβλέψεις

10.278.091,28	5.652.151,63
2.239.475,50	7.467.827,80
0,00	11.688.180,00
827.283,03	658.380,82
0,00	393.677,07
0,00	393.677,07
13.344.849,81	25.466.540,25

III. Χρεώματα

1. Μετοχές

3. Λοιπά χρεώματα

250.200,00	250.200,00
2.850.000,00	0,00
3.100.200,00	250.200,00

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο

3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας

123.290,75	199.405,36
930.407,49	313.305,49
1.053.698,24	512.714,85
21.574.047,35	28.193.443,07

ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Δ+ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΙΙ)

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων

19.633,16	21.153,90
44.855.429,28	40.499.738,67

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΙ

2. Χρεωστ. λογαρ. εγγυημένων & εμπρημ. ασφαριών

4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως

11.095.181,20	13.687.453,23
0,00	150.516,57
11.095.181,20	13.837.969,80

ΠΑ Θ Η Τ Ι Κ Ο

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Μετοχικό Κεφάλαιο

1. Καταβλημένο

2. Οφειλόμενο

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004	Ποσά προηγ. 2003
2.062.524,00	1.650.000,00
0,00	412.524,00
2.062.524,00	2.062.524,00

II. Διαφορά από έκδοση & διάθεση μετοχών

1. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το όριο

11.275.656,00	11.275.656,00
---------------	---------------

III. Διαφορά ανάγν/γίνε - Επικ/οικ. επενδύσεων

2. Διαφορά από αναπροσρροήσεις αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων

292.065,07	0,00
------------	------

IV. Αποθεματικό Κεφάλαιο

1. Τακτικό αποθεματικό

4. Εκτακτα αποθεματικά

5. Απορ/τα αποβ. είδ. διατέθ. νόμιμ

687.508,00	687.508,00
1.643.452,32	1.643.452,32
2.465.273,26	2.466.159,81

V. Αποθεσίματα σε νέο

Υπόλοιπο κερών χρήσεως εις νέο

5.671.585,07	4.966.942,31
--------------	--------------

ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (Α+Β+Γ+Δ+Ε)

21.767.103,40

20.771.282,12

Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ

2. Λοιπές προβλέψεις

0,00	317.428,54
------	------------

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

2. Δάνεια Τραπεζών

II. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές

2α. Επταετής πληρωτέες (μεταρ/νες)

3. Τράπεζες λογ. β/χρημ υποχρεώσεων

4. Προκαταβολές πελατών

5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη

6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί

7. Μακρ/οικ. υποχρ. πληρ. στην επίδ. χρ.

10. Μερίσματα πληρωτέα

11. Πιστώτες διάφοροι

657.142,84	1.314.285,56
2.885.088,79	1.723.092,54
3.917.805,53	2.054.960,70
10.647.228,52	2.933.007,95
496.587,03	499.472,71
934.503,78	1.145.008,55
206.211,98	119.858,49
657.142,84	6.892.857,22
2.481.663,60	2.475.028,80
185.000,00	185.000,00
22.411.031,87	18.008.286,96
23.068.174,71	19.322.572,52

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Γ+Π)

23.068.174,71

19.322.572,52

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

3. Λοιπός μεταβατικός δουλευμένο

2. Λοιπός μεταβατικός ή/ομοί ποσθητικό

19.689,71	88.455,49
461,46	0,00
20.151,17	88.455,49

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

44.855.429,28

40.499.738,67

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ

2. Πιστωτ. λογ. εγγ. & εμπρ. ασφαρ.

4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως

11.095.181,20	13.687.453,23
0,00	150.516,57
11.095.181,20	13.837.969,80

Σημειώσεις: 1. Ο μέσος όρος αποσχοηούμενου προσωπικού κατά την περίοδο 01.01. - 31.12.2004 ανέρχεται σε 153 άτομα. 2. Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαπίστωση διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην Οικονομική Κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας. 3. Η τελευταία αναπροσρροήση των ακινήτων έγινε στη χρήση 2004 βάσει του Ν. 2065/1992. 4. Το σύνολο του κύλιου εργασιών Ε 25.624.771,28 προέρχεται από τον κλήρο 452.1 του Στατιστικού Κώδικα Οικονομικής Δραστηριότητας (ΓΠΑΚΟΔ 03) κατά Ε 25.580.895,09 και από τον κλήρο 742.0 κατά Ε 43.876,19. 5. Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, την 11.09.2003 αποφάσισε την αύξηση του Μετοχικού της Κεφαλαίου κατά Ε 412.524,00, με έκδοση 1.375.080 μετοχών ονομαστικής αξίας Ε 0,30 με δημόσια εγγραφή και ιδιαίτερη τοποθέτηση. 6. Η τιμή διάθεσης των μετοχών καθορίστηκε από τον Κύριο Ανάδοχο σε Ε 8,50 ανά μετοχή. Με τη διαφορά μεταξύ της τιμής διάθεσης και της τιμής έκδοσης των μετοχών αντιστοιχούν αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το όριο ποσού Ε 11.275.656,00. 7. Οι βασικές λογιστικές αρχές που τηρήθηκαν για την σύνταξη της παρούσας Οικονομικής Κατάστασης είναι ίδιες με αυτές που τηρούνται για την σύνταξη των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων. 8. Στις 18.02.2005 εγκρίθηκε από το Υπουργείο Ανάπτυξης η συγκέντρωση μέσω απορροήσεως της κατά 100% θυγατρικής ΝΠΙΔ ΕΥΡ.ΠΑΠΑΠΑΝΝΗΣ ΑΕ από την μητρική εταιρεία με λογαριασμό μετασχηματισμού 30.09.2004.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1.1. - 31.12.2004)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ

Κύκλος εργασιών (Πωλήσεις)

Μείον: Κόστος Πωληθέντων

Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως

Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως

ΣΥΝΟΛΟ

ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως

Πλέον: 1. Έσοδα ομνηματικών

4. Ποσθητικό τόκοι & συναφή έσοδα

Μείον: 3. Χρεωστική τόκοι & συναφή έξοδα

Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως

II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα

2. Εκτακτα κέρδη

4. Έσοδα από προβλ. προηγ. χρήσ.

Μείον: 1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα

Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)

ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποβλήσεως πωλίων στοιχείων

Μείον: Πι απ' αυτές ενσωμ/νες στο λειτουργ. κόστος

ΚΑΒΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτ/τα (κέρδη) χρήσεως

(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγ. χρήσ.

(-) Διαφορές φορολογ. Ελέγχου πρ. χρήσ.

ΣΥΝΟΛΟ

ΜΕΙΟΝ: 1. Φόρος εισοδήματος

2. Λοιπώ ή ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος φόροι

ΚΕΡΗ ΠΡΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗ

Η διάθεση των κερών γίνεται ως εξής:

1. Τακτικό αποθεματικό

2. Πρώτο μείωμα

3. Πρόθετο μείωμα

6ν. Αποθεματικό από κέρδη τεχνικών επικηρήσεων

7. Αμιβές μισθών Δ.Σ.

8. Υπόλοιπο κερών χρήσεως εις νέο

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004	Ποσά προηγ. 2003
4.230.885,74	3.873.258,55
4.966.942,31	4.910.147,47
0,00	85.004,53
9.197.828,05	8.698.401,49
951.917,77	994.993,74
14.296,41	3.300,30
8.331.613,87	7.700.107,45
0,00	66.803,85
1.177.635,05	99.000,00
1.297.393,75	2.376.028,80
0,00	6.332,51
185.000,00	185.000,00
5.671.585,07	4.966.942,31
8.331.613,87	7.700.107,45

Αθήνα, 7 Μαρτίου 2005
Ο ΠΡΕΣΒΥΤΕΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ Η ΡΟΛΟΤΑΜΕΙΣΤΗΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α.Α.Τ. Ε 308725 ΛΑΠΠΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ Α.Α.Τ. Ε 650148 ΝΙΤΣΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ-ΕΛΕΝΗ Α.Α.Τ. Ε 653985 ΚΑΤΙΝΤΡΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Α.Α.Τ. Ε 323933

ΠΙΣΤΩΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ".
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το οικείο Προσάρτημα και την Κατάσταση Ταμειακών Ροών της Ανώνυμης Εταιρείας "ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ-ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2004. Ο έλεγχός μας έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του κωδ. Ν. 2190/1920 περί Ανωνύμων Εταιρειών και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίνουμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σύστημα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών οι οποίοι είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν και οι ανάγκες για την έλεγχο πληροφοριών και επεξηγήσεων που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφόρμωσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος αναγραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και οι στοιχεία κατασκευής των έργων που περιλαμβάνει από τα λογιστικά βιβλία παραδορισμένα σύμφωνα με τις παραδορισμένες αρχές λογιστικού κόστους. Σημειώνεται ότι η εταιρεία για τον προηγούμενο χρόνο αποτελέσματα, εφαρμόζει τη μέθοδο της τμηματικής περατώσεως των εκτελεσμένων έργων. Επισημαίνεται η συμμόρφωση του περιεχομένου της εκθέσεως διακρίσεων προς τον Διοικητικό Συμβούλιο προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, με τις οικείες Οικονομικές Καταστάσεις. Το Προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται από την παρ.9.1 του άρθρου 43α του κωδ. Ν. 2190/1920, ενώ η Κατάσταση Ταμειακών Ροών έχει καταρτισθεί με βάση τις οικονομικές καταστάσεις και τα τηρούμενα από την εταιρεία βιβλία και στοιχεία. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο κανάλι του