

ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ <<ΔΩΔΩΝΗ Α.Ε.>>

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002 - 35η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002) ΑΡ.Μ.Α.Ε. 10490/42Β/86/1

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2002			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2001			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
		Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2002	Ποσά προηγ. χρήσεως 2001
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ									
1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης		76.368,60	76.368,60	-	76.368,60	76.368,60	-		
5. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης		5.230.887,37	4.780.639,29	450.248,08	4.986.087,15	4.584.940,18	401.146,97		
		5.307.255,97	4.857.007,89	450.248,08	5.062.455,75	4.661.308,78	401.146,97		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα		1.481.833,81	-	1.481.833,81	1.476.696,16	-	1.476.696,16		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα		7.033.859,81	5.053.285,61	1.980.574,20	6.933.856,13	4.492.261,37	2.441.594,76		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός		20.769.996,04	18.305.088,69	2.464.907,35	20.459.758,96	17.002.545,30	3.457.213,66		
5. Μεταφορικά μέσα		2.372.769,37	1.740.298,91	632.470,46	2.150.284,12	1.571.316,98	578.967,14		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός		1.616.046,94	1.291.150,69	324.896,25	1.490.633,90	1.155.254,71	335.379,19		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και Προκαταβολές		181.907,18	-	181.907,18	68.098,58	-	68.098,58		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)		33.456.413,15	26.389.823,90	7.066.589,25	32.579.327,85	24.221.378,36	8.357.949,49		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις				37.417,47					
3. Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων					3.743,00		3.743,00		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις					29.545,73		29.545,73		
Σύνολο συμμετοχών και λοιπών απαιτήσεων (ΓIII)					70.706,20		70.706,21		
					7.137.295,45		8.428.655,70		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
I. Αποθέματα									
1. Εμπορεύματα				649.084,93				665.656,39	
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή υποπροϊόντα και υπολείμματα				24.630.024,46				15.921.334,27	
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες - αναλώσιμα υλικά - ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας					1.451.004,17			1.369.333,88	
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων					9.179.804,25			10.014.438,59	
					35.909.917,81			27.970.763,13	
II. Απαιτήσεις Πελάτες			5.787.673,18			8.382.014,26			
Μείον: προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις			1.989.656,36			1.950.267,85			
3α. Επιταγές εισπρακτές (μεταχρονολογημένες)				3.798.016,82			6.431.746,41		
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)				15.775.795,08			10.096.747,55		
11 Χρεώστες διάφοροι				19.911,46			19.911,46		
12 Λογαριασμοί διαχειρίσιμης προκαταβολών και πιστώσεων				1.559.188,38			1.945.833,09		
				107.348,14			343.663,98		
				21.260.259,88			18.837.902,49		
III. Χρεόγραφα					432.734,85			432.734,85	
Λοιπά χρεόγραφα					432.734,85			432.734,85	
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο				43.237,94			7.610,39		
3. Καταθέσεις όψεως				76.055,97			217.341,34		
				119.293,91			224.951,73		
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)				57.722.206,45			47.466.352,20		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων				69.364,69			40.305,97		
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού				-			-		
				69.364,69			40.305,97		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)				65.379.114,67			56.336.460,84		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
1. Αλλάτρια περιουσιακά στοιχεία				-			200.887,84		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών				101.097.510,84			99.722.811,31		
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις				46.226.606,33			46.334.165,35		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως				147.324.117,17			146.257.864,50		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2842/2000, και της απόφασης της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της 28/06/2002, η εταιρεία πρόβη σε μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου και της ονομαστικής αξίας των μετόχων σε Ευρώ. Κατά τη μετατροπή και σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 11 & 12 του Ν. 2842/2000 μειώθηκε το Μετοχικό κεφάλαιο κατά 8.512,17 ευρώ, Λογ. Α III 4 <<Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ>>.
- Επι των παγίων της Εταιρείας υφίστανται υποθήκες κατά την 31/12/2002 υπέρ της Α.Τ.Ε. συνολικού ποσού ευρώ 43.627.659,57.
- Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων έγινε στις 31/12/2000 σύμφωνα με το Ν. 2065/1992.
- Το απασχολούμενο προσωπικό στην Εταιρεία ήταν 385 άτομα
- Η αποτίμηση των <<συμμετοχών σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις>> ευρώ 41.160,47 Λογ. Γ III 1 του Ενεργητικού έγινε στην τιμή κτήσεως. Η εσωτερική λογιστική αξία είναι μηδενική.
- Επίσης η αποτίμηση των <<χρεωγράφων>> ευρώ 432.734,85 Λογ Δ III του ενεργητικού έγινε στην τιμή κτήσεως, η οποία υπολείπεται της τρέχουσας κατά ευρώ 70.500,00.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ 2 0 0 2				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002 (01/01-31/12/2002)				Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2001			
	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2002		Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 2001			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2002	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2001
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ							
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		84.098.376,67		85.570.728,11			
Μείον: Κόστος πωλήσεων		73.842.585,23		74.052.457,49			
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		10.255.791,44		11.518.270,61			
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		1.192.105,30		938.342,74			
Σύνολο		11.447.896,74		12.456.613,36			
Μείον: 1. Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας		2.173.950,11		2.137.437,15			
2. Έξοδα έρευνας - ανάπτυξης		16.003,56		120.136,04			
3. Έξοδα λειτουργίας διάθεσης		3.557.439,44		3.374.533,61			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		5.700.503,63		6.824.506,56			
Πλέον: 1. Έσοδα Συμμετοχών		-		6.876,01			
2. Έσοδα Χρεογράφων		-		17.956,97			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	12.842,76	12.842,76		17.049,98	41.882,96		
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		2.778.631,55		2.349.421,49			
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.934.714,84		4.516.968,03			
II. ΠΛΕΟΝ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		762.160,21		1.044.628,84			
2. Εκτακτα κέρδη		1.467,35		42.263,53			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		178.532,25		96.326,96			
Μείον:							
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα		153.474,92		112.433,82			
2. Εκτακτες ζημιές		107.960,99		13.274,49			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		578.789,84		10.739,35			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		391.000,00		1.027.146,00			
ΟΡΓΑΝΙΚΑ & ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ)		2.645.648,90		4.536.593,69			
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.300.147,32		2.749.641,17			
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.167.476,42		132.670,90			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		2.512.978,00		4.257.779,12			

ΙΩΑΝΝΙΝΑ 18 - ΑΠΡ - 2003

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ/Σ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
Α Τ Ξ 423008

ΛΥΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
Α Τ Ξ 675062

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΤΑΣΙΟΥΛΑΣ
Α Τ Φ 260784

ΚΟΛΙΟΓΙΩΡΓΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Α.Φ.Μ: 030233549 Α.Μ.Ο.Ε 381/99

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ-ΛΟΓΙΣΤΩΝ
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ Α.Ε. ΔΩΔΩΝΗ"

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρείας "ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΗΠΕΙΡΟΥ Α.Ε. ΔΩΔΩΝΗ" της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2002. Ο έλεγχός μας, στα πλαίσια του οποίου λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών του υποκαταστήματος της Εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν. 2190/1920 "περί Ανωνύμων Εταιρειών" και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, βάσει των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το Σύστημα Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών και που είναι σύμφωνοι με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στη διαθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η Εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η Εταιρεία τήρησε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και το κόστος παραγωγής που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Επαληθεύσαμε 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 παραγρ. 1 του άρθρου 43α του κωδ. Ν. 2190/1920. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 1998 - 2002, και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις της, για τις χρήσεις αυτές δεν έχουν καταστεί οριστικές. Για τις παραπάνω πιθανές υποχρεώσεις, η εταιρεία σχημάτισε πρόβλεψη συνολικού ύψους ίσο με το ποσό που εμφανίζεται στον λογαριασμό του παθητικού Β2 <<λοιπές προβλέψεις>>. 2) Στο λογαριασμό <<προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων>> περιλαμβάνονται επισφαλείς, επίδικες, και σε καθυστέρηση απαιτήσεις εκ 380.000 ευρώ περίπου, για τις οποίες η εταιρεία δεν έχει σχημάτισει πρόβλεψη σε βάρος των Αποτελεσμάτων, επειδή η πρόβλεψη που έχει σχηματίσει για πελάτες υπερκαλύπτει την παραπάνω μη σχηματισθείσα πρόβλεψη. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας απεικονίζουν μαζί με το Προσάρτημα, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας καθώς και οι σημειώσεις της Εταιρείας κάτω από τον ισολογισμό, την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2002, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που η Εταιρεία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.

ΑΘΗΝΑ 25 - ΑΠΡ - 2002
ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ Π. ΣΦΥΡΗΣ

ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ ΗΛ. ΓΙΟΥΡΟΥΚΟΣ

Α.Μ ΣΟΕΛ 14871
ΣΟΛ. Α.Ε.Ο.Ε

Α.Μ ΣΟΕΛ 10351
DELOITTE & TOUCHE