11132051212030008

ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ
ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΤΕΥΧΟΣ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ **Αρ. Φύλλου 13205**

12 Δεκεμβρίου 2003

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΑΝΩΝΥΜΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

Ισολογισμοί

Ισολογισμός της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΟΣ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΚΑΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», της 30.6.2003 1

Ισολογισμός της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΘΛΗΤΙΚΗ ΕΝΩΣΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥΠΟΛΕΩΣ - Κ.Α.Ε.», της 30.6.2003 2

Ισολογισμός της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΓΥΜΝΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ ΚΑΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», της 30.6.2003 3

Λογιστική κατάσταση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «UNILEVER HELLAS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΠΟΡΡΥΠΑΝΤΙΚΩΝ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ, ΤΡΟΦΙΜΩΝ», της 30.9.2003 4

ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΟΣ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΚΑΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 39818/06/Β/98/04

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2003

5η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2002- 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003)

(Ποσά σε €)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 30.6.2003			Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 30.6.2002		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ίδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	13.139,68	13.139,68	0,00	13.139,68	10.511,75	2.627,93
4. Λοιπά Έξοδα Εγκαταστάσεως	13.206,16	9.552,47	3.653,69	13.206,16	4.930,30	8.275,86
	26.345,84	22.692,15	3.653,69	26.345,84	15.442,05	10.903,79
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1. Δικαιώματα χρήσεως τίτλου	29.347,03	14.673,51	14.673,52	29.347,03	11.738,81	17.608,22
5. Έξοδα μεταγρ. και ανανέωσεων συμβολαίων παίκτων-προπονητών	15.345.964,65	13.612.209,20	1.733.755,45	17.242.393,96	13.520.039,48	3.722.354,48
	15.375.311,68	13.626.882,71	1.748.428,97	17.271.740,99	13.531.778,29	3.739.962,70
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
5. Μεταφορικά Μέσα	250.407,48	178.613,89	71.793,59	250.407,48	141.052,77	109.354,71
6. Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός	181.266,72	143.635,06	37.631,66	152.008,46	104.161,91	47.841,55
	431.674,20	322.248,95	109.425,25	402.416,54	245.214,68	157.196,26
Σύνολο Ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	15.806.985,88	13.949.131,66	1.857.854,22	17.674.157,53	13.776.992,97	3.897.158,96
ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις			167.886,72			178.345,46
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			2.025.740,94			4.075.504,42
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Απαιτήσεις						
2. Γραμμάτια εισπρακτέα			8.804,11			8.804,11
Χαρτοφυλακίου			48.480,81			162.448,75
3α. Εκκαθαρίσεις Εισπρακτέες (μεταγραφές)			929.840,36			1.245.235,77
11. Χρεώστες Διάφοροι						
12. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			75.227,73			69.477,81
			1.072.353,01			1.485.966,44
ΙV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			80.543,53			228.002,09
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			1.152.896,54			1.713.968,53
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			3.182.291,17			5.800.376,74
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών			198.162,92			0,00
			198.162,92			0,00

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσης 30.6.2003	Ποσά Προηγούμενης Χρήσης 30.6.2002
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό Κεφάλαιο		
(120.000 μετοχές των 14 €)		
1. Καταβλημένο	1.680.000,00	1.680.000,00
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	-19.812.682,25	-13.840.287,88
VI. Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου		
1. Καταβάσεις μετόχων	1.263.000,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑV+VI)	-16.869.682,25	-12.160.287,88
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	801.058,96	511.813,52
2. Γραμμάτια πληρωτέα	0,00	58.694,05
5. Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	1.330.516,88	130.174,83
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	355.912,32	317.922,84
11. Πιστωτές Διάφοροι	16.435.983,94	15.714.099,19
11α. Ταμειακές Διευκολύνσεις Μετόχων	1.128.403,32	1.128.760,09
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ)	20.051.973,42	17.960.464,52
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	3.182.291,17	5.800.376,64
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ (ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ)		
2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών	198.162,92	0,00
	198.162,92	0,00

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί από τις Φορολογικές Αρχές για τις χρήσεις 1/07/2001 έως 30/6/2003 και κατά συνέπεια οι φορολογικές υποχρεώσεις της για τις χρήσεις αυτές, δεν έχουν καταστεί οριστικές.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2003 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2002 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003)

		Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 30.6.2003			Ποσά Προηγούμενης Χρήσεως 30.6.2002	
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Εσοδα από αγώνες			4.148.422,72			6.669.196,97
Μείον: Εξοδα καλαθοσφαιρικού τμήματος			7.828.796,34			10.324.339,03
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμίσεως			-3.680.375,62			-3.675.342,06
ΠΛΕΟΝ: 1. Αλλα έσοδα εκμίσεως			0,00			58.694,06
Σύνολο			-3.680.375,62			-3.616.648,00
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			979.282,27			839.947,31
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμίσεως			-4.659.657,89			-4.456.595,31
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & Συναφή έσοδα		1.516,55			5.867,76	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί Τόκοι & Συναφή Έξοδα		2.730,42	-1.213,87		7.475,02	-1.607,26
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμετάλλευσης			-4.660.871,76			-4.458.202,57
II. Πλέον ή Μείον: Έκτακτα αποτελέσματα						
ΠΛΕΟΝ:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		178.219,06			260.336,92	
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	58.653,17			48.276,34		
2. Έκτακτες ζημιές	196,50	58.849,67	119.369,39	335.987,41	384.263,75	-173.927,33
			-4.541.502,37			-4.582.129,90
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)						
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		5.477.573,29			7.957.722,76	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματ. στο λειτ. κόστος		5.477.573,29	0,00		7.957.722,76	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			-4.541.502,37			-4.582.129,90

Αθήνα, 31 Οκτωβρίου 2003

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Σ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΠΑΥΛΟΣ Δ. ΓΙΑΝΝΑΚΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ρ 280800

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Ε. ΖΑΜΠΡΑΣ
Α.Δ.Τ. Π 317563

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2003	Ποσά Προηγούμ. Χρήσεως 2002
Καθαρά Αποτελέσματα (ζημίες) Χρήσεως	4.541.502,37	4.582.129,90
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	13.840.287,88	9.338.979,70
(-) Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	80.821,72
(+) Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων	1.430.892,00	0,00
Ζημίες εις νέο	19.812.682,25	13.840.287,88

Α.Ε. ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΟΣ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΜΙΛΟΣ
ΚΑΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Δ.Τ. "ΠΑΟ Κ.Α.Ε."
ΕΔΡΑ: ΔΗΜΟΣ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΓΡΑΦΕΙΑ: ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ 38 - Τ.Κ. 151 25
ΠΑΡΑΔΕΙΣΟΣ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ
ΑΦΜ 094501248 - ΔΟΥ ΦΑΕΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΤΗΛ. 6805 752, 6107 160, 6107 161 - ΦΑΞ: 6105 751

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΦΩΤΙΟΣ Αθ. ΛΑΜΠΡΟΥ
Α.Δ.Τ. Μ 092001

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας
" ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΟΣ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΚΑΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"
με διακριτικό τίτλο "ΠΑΟ Κ.Α.Ε"

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρείας " ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΟΣ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΜΙΛΟΣ ΚΑΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ " της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 30η Ιουνίου 2003.Ο έλεγχος 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 Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνοι με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στην διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι ανηκούσες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο και δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Επαληθεύσαμε την 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 παράγρ. 1 του άρθρου 43α του κωδ.Ν 2190/1920.Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής : 1) Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη αποζημίωσεως λόγω εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία με βάση το άρθρο 31 του ν. 2238/1994, διότι δεν υπήρχε κανένας από το προσωπικό του να θεμελιώνει δικαίωμα συνταξιοδοτήσεως μέχρι το τέλος της επόμενης χρήσεως. Κατά τη γνώμη μας , το ύψος της προβλέψεως για αποζημίωση λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, έπρεπε να αφορά όλο το προσωπικό της εταιρείας, ανεξαρτήτως χρόνου θεμελιώσεως δικαιώματος συνταξιοδοτήσεως. Αν σχηματιζόταν κατ' αυτό τον τρόπο η πρόβλεψη ,το σωρευμένο ύψος της θα ανερχόταν στο ποσό των € 37.000 περίπου.2) Λόγω της συσσωρευμένης ζημίας συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 παραγ.1γ του καθ. Ν. 2190/1920. Κατά την γνώμη μας οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας, παρεκκλίνουν μαζί με το προσάρτημα, αφού ληφθούν υπόψη οι παρατηρήσεις μας και η σημείωση της εταιρείας κάτω από τον Ισολογισμό, την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2003, 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 δε διαφέρουν από εκείνες που η εταιρεία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.

Αθήνα, 19 Νοεμβρίου 2003
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ Π. ΒΕΛΕΝΤΖΑΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12881
Σ.Ο.Λ. Α.Ε.Ο.Ε.

ΑΘΛΗΤΙΚΗ ΕΝΩΣΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥΠΟΛΕΩΣ - Κ.Α.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 36327/06/Β/97/10

Ισολογισμοί 30ης Ιουνίου 2003 - Εξ Εταιρική Χρήση (01.07.2002 - 30.6.2003)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά τελευταίας χρήσεως 30.6.2003 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2002 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	7.962,29	7.962,29	0,00	7.962,29	6.385,83	1.576,46
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	112.586,45	105.540,77	7.025,68	112.586,45	81.027,48	28.536,97
	120.548,74	113.503,06	7.025,68	120.548,74	89.413,31	31.135,43
Γ.ΛΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I.Αξιόγραφα εισπρακτέα						
3.Δικαιώματα χρήσεως τίτλου	29.347,03	29.347,03	0,00	29.347,03	23.477,63	5.869,40
6.Έξοδα μεταγραφών και ανανεώσεων συμβολαίων	22.830.940,88	6.278.777,45	16.552.163,43	19.244.082,43	5.791.251,79	13.452.830,64
	22.860.287,91	6.308.124,48	16.552.163,43	19.273.429,46	5.814.729,42	13.458.700,04
II.Ενσώματα ακινητοποιήσεις						
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	153.288,90	142.184,16	11.084,74	152.544,32	111.602,95	40.941,37
Σύνολο κατηγορίας (Γ1+Γ2)	23.013.556,81	6.450.308,64	16.563.248,17	19.425.973,78	5.926.332,37	13.499.641,41
III.Συμμετοχές και άλλα μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία						
7.Λοιπά μακροπρόθεσμα στοιχεία			78.208,04			50.151,57
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ1+Γ2+Γ3)			16.641.457,21			13.549.792,98
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II.Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			253.956,48			578.507,06
3α.Επιταγές εισπρακτέες(μεταχρον.)			0,00			2.856.752,58
10.Επισφαλείς-Επίδικοι πελάτες και χρεώστες			5.106,38			5.106,38
11.Χρεώστες διάφοροι			2.515.755,77			2.042.680,45
12.Λοιπ.όπως προκαταβολές & πιστώσεις			116.422,87			119.754,28
			2.991.241,50			5.602.800,75
IV.Διαθέσιμα						
1 Ταμείο			1.957,55			1.957,55
3 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			148.490,24			66.499,82
			150.447,79			68.457,37
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Δ1+Δ4)			3.141.689,29			5.671.258,12
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			19.790.172,18			19.272.186,53
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			754.183,13			624.183,13
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			1.361.340,48			1.361.340,48
			2.115.523,61			1.985.523,61

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά τελευταίας χρήσεως 30.6.2003	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2002
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I.Μετοχικό Κεφάλαιο		
(750.000 μετοχ. των 14,67 ευρώ)		
1 Καταβλημένο	11.005.135,73	11.005.135,73
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέο	(67.458,47)	(184.397,21)
Υπόλοιπο ζημιών προηγούμενων χρήσεων	(10.241.309,87)	(10.056.912,66)
	(10.328.768,34)	(10.241.309,87)
VI.Ποσά προοριστέα για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου		
1.Καταθέσεις μετόχων	3.114.563,46	2.864.563,46
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α1+Α5+Α6)	3.790.929,85	3.628.389,32
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές	673.697,74	640.905,01
2α.Επιταγές πληρωτέες(μεταχρον.)	2.587.913,98	2.809.554,75
3 Τράπεζα λογαρ.βραχυπρ.υποχρεώσεων	1.849.907,15	1.853.490,81
4 Προκαταβολές πελατών	1.834.936,02	3.131.485,40
5 Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	2.329.894,73	1.327.738,10
6 Ασφαλιστικοί οργανισμοί	25.654,25	18.085,28
11 Πιστωτές διάφοροι	6.787.981,26	5.959.307,43
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ2)	15.889.785,14	15.540.526,56
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3 Λοιποί μεταβατικοί λογοί παθητικού	109.477,19	103.270,63
	109.477,19	103.270,63
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	19.790.172,18	19.272.186,53
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2 Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	754.183,14	624.183,14
4 Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	1.361.340,47	1.361.340,47
	2.115.523,61	1.985.523,61

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
30ης Ιουνίου 2002 (01.07.2002 - 30.6.2003)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2003			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2002		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Έσοδα από αγώνες			2 299 938,27			3 251 370,51
Μείον: Έξοδα Καλαθοσφαιρικού τμήματος			2.046.658,28			3 855 844,33
Μικτά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			253 279,99			-604 473,82
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			259 994,91			923 776,00
Σύνολο			513 274,90			319 302,18
Μείον:						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		400 963,00			386 029,03	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		7 371,39	408 334,39		18 841,79	404 870,82
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			104 940,51			-85 568,64
Μείον						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		201 282,90	-201 282,90		158 079,18	-158 079,18
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			-96 342,39			-243 647,82
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	90 105,74			51 878,01		
2. Έκτακτα κέρδη	0,00			309,20		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	34,37	90 140,11		19 564,69	71 551,90	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	9 344,23			12 301,29		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	71 912,96	81 257,19	8 882,92	0,00	12 301,29	59 250,61
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημιές)			-87 459,47			-184 397,21
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		548 086,02			1 277 557,89	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		548.086,02	-		1 277 557,89	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ			-87 459,47			-184 397,21

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 30.6.2003	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2002
Καθαρά αποτελέσματα (ζημιές) χρήσεως	(87 459,47)	(184 397,21)
(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων	(10 241 309,87)	(10 056 912,66)
Ζημιές εις νέο	(10 328 769,34)	(10 241 309,87)

Αθήνα, 30 Οκτωβρίου 2003

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. και Γενικός Διευθυντής	Ο Λογιστής
ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΦΙΛΙΠΠΟΥ	ΙΩΑΝΝΗΣ Γ. ΓΡΑΝΙΤΣΑΣ	ΚΥΡΙΑΚΟΣ Ε. ΣΟΥΠΙΩΝΑΣ
ΑΔΤ Χ 064011	ΑΔΤ Τ005833	ΑΔΤ Σ764099 Αρ. αδείας 14800 Α Τάξεως

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ. κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «Α.Ε.Κ. Κ.Α.Ε.»

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ανώνυμης Καλαθοσφαιρικής Εταιρείας «Α.Ε.Κ. Κ.Α.Ε.» της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 30η Ιουνίου 2003. Ο έλεγχός μας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν. 2190/20 «περί Ανωνύμων Εταιρειών», τις διατάξεις του Ν.2725/1999 «περί Αθλητικών Ανωνύμων Εταιρειών» και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνοι με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. 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 Ε.Γ.Λ.Σ. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. 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 παράγρ. 1 του άρθρου 43α του κωδ.Ν.2190/20. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Οι διενεργηθείσες αποσβέσεις επί των «Εξόδων μεταγραφών και ανανεώσεων συμβολαίων καλαθοσφαιριστών», είναι μικρότερες από αυτές που έπρεπε να διενεργηθούν κατά 15.150.105,14 ευρώ, με συνέπεια το Σύνολο Ενεργητικού να εμφανίζεται ισόποσα αυξημένο, τα Ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως βελτιωμένα κατά 3.317.968,16 ευρώ. 2) Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για την αντιμετώπιση της ζημιάς που ενδέχεται να προκύψει από τη μη ρευστοποίηση απαιτήσεων σε καθυστέρηση ποσού 2.022.169,95 ευρώ με συνέπεια τα Ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως βελτιωμένα κατά 731.178,03 ευρώ. 3) Τα υπόλοιπα του λογαριασμού του Παθητικού Α.VI «Ποσά προορισμένα για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου» ποσού 3.114.563,48 ευρώ, θα έπρεπε να απεικονίζεται στις υποχρεώσεις της εταιρείας δεδομένου ότι δεν έχει ληφθεί απόφαση για αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου. 4) Η εταιρεία βασιζόμενη στην υπ. αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση της Ολομέλειας των νομικών συμβούλων διοικήσεως, δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού τους λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση το συνολικό ύψος της οποίας, στην περίπτωση που σχηματιζόταν, θα ανερχόταν σε 18.900,77 ευρώ με ισόποση μείωση των Ιδίων κεφαλαίων και μείωση των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσεως κατά 4.923,21 ευρώ. 5) Για ληξιπρόθεσμες οφειλές προς το Ελληνικό Δημόσιο ποσού 2.233.232,47 ευρώ, δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για προσαυξήσεις, οι οποίες υπολογίζονται σε 782.005,93 ευρώ με συνέπεια τα Ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, οι υποχρεώσεις ισόποσα μειωμένες και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως βελτιωμένα κατά 503.104,15 ευρώ. 6) Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά από τις αρχές της, με συνέπεια οι φορολογικές της υποχρεώσεις να μην έχουν καταστεί οριστικές. 7) Επειδή οι σωρευμένες ζημιές, λαμβανομένων υπόψη και των παρατηρήσεων του ελέγχου μας, έχουν υπερκαλύψει τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας συντρέχει η εφαρμογή των άρθρων 47 και 48 παρ. 1γ του Κ.Ν. 2190/20. Κατά τη γνώμη μας, και υπό την προϋπόθεση ότι θα ληφθούν έγκαιρα τα κατάλληλα μέτρα που θα αποτρέψουν την εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 47 και 48 παρ 1 περ γ' Κ.Ν.2190/1920 και η εταιρεία θα συνεχίσει τη δραστηριότητά της, 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, την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2003, 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 δε διαφέρουν από εκείνες που η εταιρεία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.

Αθήνα, 5 [illegible]μβρίου 2003
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΚΟΝΤΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 13541 - ΣΟΛ Α.Ε.Ο.Ε.

ΓΥΜΝΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ
ΚΑΛΑΘΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 34ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2003 3η Κοινωνική Χρήση (1/7/2002 - 30/6/2003) Α.Ρ.Μ.Α.Ε. 43518/06/Β/99/27

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 30.6.2003 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Ποσά προηγουμένης χρήσεως 30.6.2002 Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία
Β ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1 Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	3.595,01	2.157,00	1.438,01	3.595,01	1.438,00	2.157,01
Γ ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι Ασώματες ακινητοποιήσεις						
3 Δικαιώματα χρήσεως τίτλου	29.347,03	17.608,22	11.738,81	29.347,03	11.738,81	17.608,22
6 Έξοδα μεταγραφών και αναπεσσεων συμβολαίων	188.108,68	151.677,40	36.931,28	188.108,68	95.377,84	92.730,84
	217.455,71	169.285,62	48.270,09	217.455,71	107.116,65	110.338,06
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
4. Μηχ/τα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός εξοπλισμός	12.325,75	4.026,41	8.299,34	12.325,75	2.547,32	9.778,43
6 Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	49.807,88	17.126,54	32.481,34	49.473,13	6.590,74	42.882,38
	61.933,63	21.152,95	40.780,68	61.798,88	9.138,06	52.660,82
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Π+ΠΙ)	279.389,34	190.338,57	89.050,77	279.254,59	116.254,71	162.998,88
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Π+ΠΙ)			89.050,77			162.998,88
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			10.566,00			26.788,33
11. Χρεώστες διάφοροι			72.398,55			35.799,25
			82.964,55			62.587,58
IV Διαθέσιμα			8.854,77			35.464,36
1. Ταμείο			57.417,84			299,29
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			66.272,61			35.763,64
			148.237,16			98.351,22
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)						
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			239.725,94			283.508,11

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειομ. χρήσεως 30.6.2003	Ποσά προηγ. χρήσεως 30.6.2002
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Ι. Κεφάλαιο μετοχικό			
(214.000 μετοχές των 20,00€)			
1 Καταβλημένο		4.280.000,00	293.478,29
V Αποτελέσματα εις νέο			
Υπόλοιπα ζημιών χρήσεως εις νέο	-3.367.798,71		
Υπόλοιπα ζημιών προηγουμένων χρήσεων	-5.461.177,35	-8.828.976,06	-5.461.177,35
VI Ποσά προορισμένα για αύξηση κεφαλαίου			
1. Καταθέσεις Μετόχων		2.048.528,07	3.498.514,74
Σύνολο ίδιων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑV+AVI)		-2.500.447,99	-1.671.182,32
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Γ. 1. Προμηθευτές		48.075,32	53.615,98
2α.Επιταγές πληρωτέες (μεταχρονιες)		147.135,73	
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη		2.386.115,47	1.658.114,29
8. Ασφαλιστικοί οργανισμοί		22.452,94	0,00
19 Πιστωτές διάφοροι		136.394,47	222.970,16
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ)		2.740.173,93	1.934.700,43
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)		239.725,94	283.508,11

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2002
(01 ΙΟΥΛΙΟΥ 2001 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2002)

		Ποσά κλειομένης χρήσεως 30.6.2003		Ποσά προηγουμένης χρήσεως 30.6.2002	
I.	Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
	Έσοδα από αγώνες		610.361,98		824.689,64
	Μείον: Έξοδα καλαθοσφαιρικού τμήματος		2.971.780,37		4.102.272,06
	Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-2.361.418,39		-3.277.582,42
	Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		286.738,59		151.324,43
	Σύνολο		-2.064.679,80		-3.126.257,99
	Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	376.853,05		127.280,98	
	3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	14.438,00	-389.291,05	98.282,29	226.563,27
	Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-2.454.969,85		-3.351.821,26
	ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	0,00		0,00	
	Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	2.237,57	-2.237,57	317,03	317,03
	Συνολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-2.457.207,42		-3.352.138,29
.I	ΜΕΙΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
	1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	61.979,31			
	3 Έξοδα προηγουμένων χρήσεων	868.612,26	-910.591,29		666,94
	Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)		-3.367.798,71		-3.352.805,23
	Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	74.802,86		98.899,23	
	Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	74.802,86		98.899,23	0,00
	ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ζημίες) χρήσεως ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		-3.367.798,71		-3.352.805,23

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειομ. χρήσεως 30.6.2003	Ποσά προηγ. χρήσεως 30.6.2002
Καθαρά αποτελέσματα (ζημίες) χρήσεως	-3.367.798,71	-3.352.805,23
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγ χρήσεως	-5.461.177,35	-2.108.372,12
Σύνολο	-8.828.976,06	-5.461.177,35
Η διάθεση γίνεται ως εξής		
1. Υπόλοιπο ζημιών εις νέο	-8.828.976,06	-5.461.177,35

ΜΑΡΟΥΣΙ 31 ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 2003

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΑΡΜΟΔΙΟΣ ΧΑΡ. ΦΟΒΟΣ
ΑΔΤ Φ 015689

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΘΑΛΕΙΑ ΦΟΒΟΥ
ΑΔΤ Π 073106

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΔΡΕΑΣ Θ. ΜΙΤΣΡΑΗΣ
ΑΔΤ Θ/258185
Α.Α. Ο.Ε.Ε. 0022111 Α' τάξεως

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΓΥΜΝΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ Κ.Α.Ε.»

Ελέγξαμε τις φωτεινά Οικονομικές Καταστάσεις κάθως και τα σχετικά Προσάρτημα της Ανώνυμης Καλαθοσφαιρικής Εταιρείας «ΓΥΜΝΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ Κ.Α.Ε.» της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 30η Ιουνίου 2003. Ο έλεγχός μας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν.2190/20 «περί Ανωνύμων Εταιρειών», τις διατάξεις του Ν.3725/1998 «περί Αλλαγών Ανωνύμων Εταιρειών και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε απαραίτητες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που συμπεριλαβε το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνοι με τις διεθνείς αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που ήρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφαρμόσε ορθά το Ε.Γ.Α.Σ. Δεν πραγματοποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. 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 παράγρ.1 του άρθρου 43α του κωδ.Ν.2190/20. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Το υπόλοιπο των λογαριασμού του Παθητικού Α.VI. «Πλοίο προσαρμογή στο σύστημα διεκπεραίωσης» ποσού 2.048.528,07 ευρώ, θα έπρεπε να απεικονίζεται στις υποχρεώσεις της εταιρείας δεδομένου ότι δεν έχει ληφθεί απόφαση για αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου. 2) Επειδή οι σωρευμένες ζημίες έχουν υπερβαίνουν τα 15ο Κεφάλαιο της εταιρείας συντρέχει η εφαρμογή των άρθρων 47 και 48 παρ.1γ του Κ.Ν.2190/20. 3) Για ληξιπρόθεσμες οφειλές προς το Ελληνικό Δημόσιο ποσού 144.904,62 ευρώ, δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για προσαυξήσεις, οι οποίες υπολογίζονται σε 8.085,41 ευρώ με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας να εμφανίζονται κάτω αυξημένα, οι υποχρεώσεις κατάτοτο μειωμένες και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως κάτοτοια βελτιωμένα. 4) Μέχρι 31.01.2003 έχει διενεργηθεί τακτοποίησης φορολογικός έλεγχος, ενώ για το διάστημα 01.02.2003-30.06.2003 δεν έχει διενεργηθεί φορολογικός έλεγχος. Για τον λόγους αυτούς οι υποχρεώσεις της εταιρείας κατά φόρους-τέλη δεν είναι οριστικές. Κατά τη γνώμη μας, και από την προσεπόθεση ότι θα ληφθούν εγκαίρως τα κατάλληλα μέτρα ώστε θα αποτρέπονταν την εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 47 και 48 παρ.1 περ γ' Κ.Ν.2190/1920 και η εταιρεία θα συντρέχει τη δραστηριότητά της, οι συνημμένες Οικονομικές Καταστάσεις, οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας απεικονίζουν μαζί με το Προσάρτημα, αφού ληφθούν υπόψη οι παρατηρήσεις μας, την πραγματική διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2003 καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων των κειμένων και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δε διαφέρουν από εκείνες που η εταιρεία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.

Αθήνα 6 Νοεμβρίου 2003
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Χ. ΚΟΝΤΟΕΣ
Α.Μ. ΣΟ.Ε.Λ. : 13641

4

U N I L E V E R H E L L A S

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΠΟΡΡΥΠΑΝΤΙΚΩΝ ,ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ,ΤΡΟΦΙΜΩΝ

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30.09.2003 - ΑΡ. ΜΑΕ 589/01ΑΤ/Β/86/186/97

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά σε Ευρω	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		
1 Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκατάστεως	187.002,24	
Μείον :Αποσβέσεις έως 30.09.03	-36.642,09	150.360,15
4 Λοιπά εξοδα εγκαταστάσεως	98.141,28	
Μείον :Αποσβέσεις έως 30.09.03	-98.140,73	0,55
		150.360,70
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
I Ασώματες ακινητοποιήσεις		
2 Παραχωρήσεις & δικαιώματα		
Βιομηχανικής ιδιοκτησίας	611.193,82	
Μείον :Αποσβέσεις έως 30.09.03	-602.315,71	8.878,11
II Ενσώματες ακινητοποιήσεις		
1. Γήπεδα-οικόπεδα		7.355.167,78
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	10.647.503,59	
Μείον :Αποσβέσεις έως 30.09.03	-7.493.068,31	3.154.435,28
4. Μηχανήματα -τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	22.617.924,18	
Μείον :Αποσβέσεις έως 30.09.03	-19.913.658,47	2.704.265,71
5. Μεταφορικό μέσα	1.404.584,04	
Μείον :Αποσβέσεις έως 30.09.03	-1.171.332,69	233.251,35
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	15.184.145,10	
Μείον :Αποσβέσεις έως 30.09.03	-8.795.137,64	6.389.007,46
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές		60.486,63
Σύνολο ακινητοποιήσεων(Π+ΠΙ)		19.905.492,32
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις		
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις	55.435.659,62	
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις	44.019,00	
Μείον : Προβλέψεις γιά υποτιμήσεις	-11.012.975,04	44.466.703,58
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		211.459,61
		44.678.163,19
Σύνολο παγίου ενεργητικού(Π+ΠΙ+ΓΙΙΙ)		64.583.655,51
Δ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
I Αποθέματα		
1. Εμπορεύμματα		12.311.007,02
2. Προϊόντα έτοιμα & ημιτελή υποπροιόντα & υπολείμματα		1.748.747,25
3. Παραγωγή σε εξέλιξη		73.845,48
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες - Αναλώσιμα υλικά - Ανταλλακτικά & είδη συσκευασίας		2.058.424,48
5. Προκαταβολές γιά αγορες αποθεμάτων		14.252,38
		16.207.276,61
II. Απαιτήσεις		
1. Πελάτες	32.999.405,00	
Μείον: Προβλέψεις	-2.472.165,89	30.527.239,11
3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση		7.305,94
3α. Επιταγές Εισπρακτέες		9.958.070,02
3β Επιταγές σε καθυστέρηση		115.079,97
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες και χρεώστες	383.656,30	
Μείον: Προβλέψεις	-383.656,30	-
11. Χρεώστες διάφοροι		10.801.246,50
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως Προκαταβολών και πιστώσεων		96.203,40
		51.505.144,94
IV. Διαθέσιμα		
1. Ταμείο		53.902,02
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		1.064.818,41
		1.118.720,43
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙV)		68.831.141,98
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		124.372,48
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		**133.689.530,67**
ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ		8.501.811,65

ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά σε Ευρω
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I Μετοχικό κεφάλαιο (μετοχές 743.437 των 18,80 Ευρω)		
1. Καταβλημένο		13.976.615,60
III Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων παγίου ενεργητικού		286.300,48
		286.300,48
IV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	5.195.397,58	
1α. Μείον : Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών	-9.512.283,78	-4.316.886,20
3. Ειδικά αποθεματικά Νο 2234		3.306.380,80
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων		670.494,31
		-340.011,09
V. Αποτελέσματα εις νέον		
1 Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο		10.163.064,06
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη)		25.522.767,45
		35.685.831,51
Σύνολα ιδίων Κεφαλαίων(AI + AIII + AIV + AV)		49.608.736,50
Β ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
2. Λοιπές προβλέψεις		49.038,91
		49.038,91
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1 Προμηθευτές		21.920.375,84
3. Τράπεζες λογ/σμοι βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων		8.606.743,48
4. Προκαταβολές πελατών		130.701,90
5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη		4.625.728,67
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		270.727,46
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις		39.449.930,14
10. Μερίσματα πληρωτέα		
11. Πιστωτές διάφοροι		2.211.232,06
12. Λογαριασμοί περιοδικής κατανομής		5.216.808,85
		82.432.246,40
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)		82.432.246,40
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1.599.508,86
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)		**133.689.530,67**
ΛΟΓΙΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		8.501.811,65

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΙΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 30.09.2003

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά σε Ευρω	
Κυκλος εργασιών (πωλήσεις)		229.458.744,19
Μείον : Κόστος πωλήσεων		86.728.821,78
		142.729.922,41
Πλέον Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		1.049.645,34
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		143.779.567,75
Μείον : 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		34.758.346,28
3. Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		86.417.196,48
		121.175.542,76
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		22.604.024,99
Πλέον 1. Εσοδα συμμετοχών		1.299.753,45
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		245.575,91
		1.545.329,36
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		1.521.297,37
		24.031,99
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		22.628.056,98
ΙΙ. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
Πλέον 1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		3.297.989,26
2. Εκτακτα κέρδη		595.406,55
3. Εσοδα προηγουμένων χρήσεων		87.543,47
4. Εσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		59.156,58
		4.040.095,86
Μείον 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα		39.765,33
2 Εκτακτες ζημιές		920.536,06
3 Εξοδα προηγουμένων χρήσεων		125.895,52
		1.086.197,91
		2.953.897,95
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		25.581.954,93
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		3.757.842,53
Μείον: Οι ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		-3.757.842,53
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		**25.581.954,93**

ΣΗΜΕΙΩΣΗ :Η παρούσα Λογιστική κατάσταση δημοσιεύεται κατ' εφαρμογήν του άρθρου 46 του Νόμου 2190/1920 γιά την διανομή προσωρινών Μερισμάτων Ευρω 7.385.000,00

Αθήνα 27.10.2003

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΡΟΥΧΙΤΣΑΣ
Α Τ Α 756029

ΕΝΑΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΝΤΗΣ
ΡΙΕΤΙΝΑ ΑΝΔΡΕΟΥ
Α Δ 704998128

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΑΤΣΟΛΗΣ
Α Τ Μ 058757/82
Α Μ Α 11535

E198229
12/12/2003