

# ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Ε.Β.Ε. "ΒΙΟΤΕΧΝΙΑ ΓΛΥΚΩΝ ΚΟΥΤΑΛΙΟΥ"

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 ΑΡ.Μ.Α.Ε. 2.1265/06/Β/90/6

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		ΠΟΣΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ		ΠΟΣΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	
	1/1 - 30/06/2004	ΕΥΡΩ	1/1 - 30/06/2003	ΕΥΡΩ		1/1 - 30/06/2004	1/1 - 30/06/2003	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ
<b>Β. ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΛΥΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ</b> (Αναποσβεστο υπόλοιπο)		483.519,05		421.504,79	<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>  Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο Αποθεματικά & λοιποί λογ/σμοί ιδίων κεφαλαίων Αποτελέσματα προη/νων χρήσεων Απούτ/α περιόδου 1/1 - 30/06/04 Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	1.981.950,00		1.981.950,00	
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	4.037.941,11		3.992.315,08			3.373.545,10		3.361.649,52	
Μείον: Αποσβέσεις	<u>1.458.234,72</u>	2.579.706,39	<u>1.190.873,27</u>	2.801.441,81		271.442,86		175.052,63	
Συμμετοχές & Μακρ. Απαιτήσεις		4.286,96		3.995,53		<u>306.597,22</u>		<u>301.794,24</u>	
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ</b> <b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b> Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες	5.933.535,18		5.820.446,39	
Αποθέματα		1.910.399,17		1.787.180,86		50.629,78		50.513,30	
Πελάτες		4.804.133,53		3.999.410,43					
Λοιπές απαιτήσεις		1.694.606,75		1.626.515,86					
Χρεόγραφα		953.333,60		700.000,00					
Διαθέσιμα		391.853,47		233.219,08					
<b>Ε. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		89.061,04		20.842,00	<b>Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	134.154,28		383.855,02	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>12.910.899,96</u>		<u>11.594.110,36</u>			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>12.910.899,96</u>		<u>11.594.110,36</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<u>142.066,08</u>		<u>122.888,63</u>	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<u>142.066,08</u>		<u>122.888,63</u>	

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

1) Στην υπό ημερομηνία 31/3/2004 συνεδρίαση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αποφασίστηκε η συγχώνευση δι' απορροφήσεως από την "ΣΑΡΑΝΤΗΣ ΑΕΒΕ" της Εταιρείας "FEEDUS ΑΕΒΕ" με ημερομηνία μετασχηματισμού την 31/03/2004 και η αλληγογή της Εταιρικής επωνυμίας με τροποποίηση του άρθρου 1 του Καταστατικού της Εταιρείας. 2) Επί των πάγιων στοιχείων της Εταιρείας δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη 3) Ο αριθμός του απασχολούμενου στην Εταιρεία προσωπικού την 30/06/2004 ανέρχόταν σε 56 άτομα. 4) Οι πάσης φύσεως επιδικίες διαφορές δεν ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας. 5) Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκε η Εταιρεία την 30/06/2004 είναι ίδιες με αυτές που ακολουθούνται κατά πάγια τακτική. 6) Το ύψος των επενδύσεων σε πάγια στοιχεία που πραγματοποιήθηκε μέσα στο Α' εξάμηνο του 2004 ανέρχεται σε ευρώ 29.500,00 περίπου. 7) Η Εταιρεία είχε σχηματίσει στη χρήση 1999 πρόβλεψη αποζημιώσεως λόγω εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού για συνταξιοδότηση ποσού ευρώ 51.944,30 (αχρησιμοποίητο υπόλοιπο την 30/06/2004 ευρώ 50.513,30) η οποία έκτοτε δεν αναπροσαρμόστηκε. Εάν σχηματιζόταν πρόβλεψη την 30/06/2004 για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση (40%) θα ήταν μεγαλύτερη κατά ευρώ 91.100,00 περίπου από αυτήν που έχει σχηματιστεί. 8) Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι τη χρήση 2000 και συνεπώς οι φορολογικές υποχρεώσεις των ανέλεγκτων χρήσεων 2001 έως 2003 δεν έχουν καταστεί οριστικές. 9) Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας σύμφωνα με την ταξινόμηση του ΣΤΑΚΟΔ 2003 αναλύεται ως εξής:

15.84	Παραγωγή κακάο, σοκολάτας & ζαχαρωτών	χιλ. €	642,79
51.36	Χονδρικό εμπόριο ζάχαρης, σοκολάτας & ειδών ζαχαρ/κής	χιλ. €	688,91
15.33	Παραγωγή ζαχαρωτών προϊόντων από φρούτα & λαχανικά	χιλ. €	1.955,19
51.38	Χονδρικό εμπόριο άλλων τροφίμων	χιλ. €	25,99
74.14	Δραστηριότητες παροχής επιχ/κών & διαχειρ/κών συμβουλήων	χιλ. €	1,67
	Σύνολο	χιλ. €	<u>3.314,55</u>

## ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2004

	ΠΟΣΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1 - 30/06/2004	ΠΟΣΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1 - 30/06/2003
	ΕΥΡΩ	ΕΥΡΩ
<b>Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>		
Έσοδα από πωλήσεις	3.314.552,71	3.299.169,02
Μείον: Κόστος πωλήσεων	1.869.581,52	1.865.118,94
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	<u>7.398,45</u>	<u>9.151,70</u>
<b>ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜ/ΣΕΩΣ</b>	1.452.369,64	1.443.201,78
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	335.871,30	313.687,27
Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	792.803,17	791.657,60
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	<u>84.016,98</u>	<u>73.403,63</u>
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜ/ΣΕΩΣ</b>	239.678,19	264.453,28
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη	70.702,91	90.325,81
Μείον: Ανόργανα έξοδα - ζημιές	<u>3.783,88</u>	<u>52.984,85</u>
	66.919,03	37.340,96
<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ &amp; ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ)</b>	306.597,22	301.794,24
Μείον: Σύνολο αποσβ. πάγιων στοιχείων	261.971,31	201.028,13
Μείον: Οι από αυτές ενσ. στο λειτ. κόστος	<u>261.971,31</u>	<u>201.028,13</u>
	0,00	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ</b>	<u>306.597,22</u>	<u>301.794,24</u>

## Χίος, 30 Ιουλίου 2004

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΕΝΤΕΤΑ/ΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
<b>ΜΠΕΛΛΕΣ ΣΤ. ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ</b> Α.Δ.Τ. Α 771851	<b>ΜΕΛΕΤΙΔΗΣ Ι. ΜΙΧΑΗΛ</b> Α.Δ.Τ. Μ 910939
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
<b>ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ Η. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b> Α.Δ.Τ. Σ 260153	<b>ΚΑΒΒΑΔΑ Ε. ΑΝΤΩΝΙΑ</b> Α.Δ.Τ. Κ 787908

## ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

### Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας "ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Ε.Β.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 ΣΩΜΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Α.Ε. "ΣΑΡΑΝΤΗΣ Α.Ε.Β.Ε." που καλύπτουν την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Ιουνίου 2004 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά 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 εξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο, εκτός από την περίπτωση της κατωτέρω παρατηρήσεώς μας αριθμ.1 και το κόστος παραγωγής προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Από 1-1-2004 έληξε η εφαρμογή της εγκυκλίου αριθμ. 119909/16180/Τ0012/Π.Ο.Λ 1296/8-12-98 του Υπουργείου Οικονομικών που αφορούσε την διενέργεια μειωμένων αποσβέσεων κατά 50% στους προβλεπόμενους συντελεστές των ΠΔ 100/98 & ΠΔ 299/2003 στα πάγια της Εταιρείας με συνέπεια στην παρούσα περίοδο 1/1-30/6/2004 να διενεργηθούν σε ορισμένα πάγια περιουσιακά στοιχεία των εγκαταστάσεων του νέου εργοστασίου που υπήχθησαν σε επενδυτικά προγράμματα, τα οποία αποκτήθηκαν στη χρήση 2001, επιπλέον αποσβέσεις σε βάρος των αποτελεσμάτων της περιόδου 1/1-30/6/2004 ποσού ευρώ 43.540,00 περίπου. 2) Για Γραμμάτια και Επιταγές σε καθυστέρηση και επισφαλείς-επιδίκους πελάτες και χρεώστες συνολικού ποσού ευρώ 87.476,68 που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό "Λοιπές απαιτήσεις" καθώς και για καθυστερημένα πέραν του έτους υπόλοιπα "πελατών" και "εσόδων χρήσεως εισπρακτέων" συνολικού ποσού ευρώ 120.000,00 περίπου, από την Εταιρεία έχει σχηματιστεί σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη ποσού ευρώ 42.378,57 η οποία κατά την όψη μας δεν κρίνεται επαρκής για να καλύψει την ενδεχόμενη ζημία που θα προκύψει από την τυχόν μη είσπραξη τους. Κατά την γνώμη μας η εν λόγω πρόβλεψη έπρεπε να ήταν μεγαλύτερη κατά ευρώ 103.000,00 περίπου. 3) Στο λογαριασμό του ενεργητικού "χρεόγραφα" περιλαμβάνονται και μετοχές ανώνυμης εταιρείας εισηγμένης στο ΧΑ οι οποίες αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεώς τους ποσού ευρώ 533.333,60. Αν αποτιμούνταν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43 του Κ.Ν. 2190/1920 στη μέση χρηματιστηριακή τιμή του μηνός Ιουνίου ποσού ευρώ 377.190,00 που ήταν χαμηλότερη, θα προέκυπτε ζημία ποσού ευρώ 156.143,60 με συνέπεια την ισόσηπη μείωση των αποτελεσμάτων της περιόδου 1/1-30/6/2004. 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 ουσιαστικά την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 30η Ιουνίου 2004, καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε στην ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των 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 χρήσης, εκτός από την περίπτωση της ανωτέρω παρατηρήσεώς μας αριθμ. 1.

Αθήνα, 2 Αυγούστου 2004

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ Μ. ΞΕΝΑΚΗΣ

Σ.Ο.Λ. Α.Ε.Ο.Ε.