



I. ΜΠΟΥΤΑΡΗΣ & ΥΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ & ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Δ.Τ. I. ΜΠΟΥΤΑΡΗΣ & ΥΙΟΣ HOLDING A.E.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 8514/06/Β/86/02

ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2003

(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	30.06.2003	30.06.2002	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	30.06.2003	30.06.2002
1. Δαπάνες πολυετούς αποσβ. (αναποσβ. αξία)	6.473.820,95	4.144.885,42	1. Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαι	16.420.800,00	16.420.800,00
2. Πάγιο Ενεργητικό	104.563.527,48	98.776.743,28	2. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	23.304.743,09	23.485.569,00
Μείον: Αποσβέσεις	57.834.579,69	57.317.762,40	3. Διαφορές αναπροσ.-επιχορηγ. επενδύσεων	2.795.762,70	2.871.157,30
Αναπόσβεστη αξία	46.728.947,79	41.458.980,88	4. Αποθεματικά κεφάλαια	10.440.781,87	10.424.543,49
3. Συμμετοχές & λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις	571.002,51	415.743,85	5. Αποτέλεσμα περιόδου	2.241.960,27	
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	47.299.950,30	41.874.724,73	5α. Αναμορφώσεις ενοποίησης περιόδου	(784.304,74)	1.457.655,53
4. Αποθέματα	20.317.480,21	22.362.923,32	6. Αποτελέσματα προηγ. χρήσεων	(64.101.398,82)	1.299.933,93
5. Πελάτες-Αξιόγραφα	54.110.430,26	52.472.975,08	6α. Αναμορφώσεις ενοποίησης προηγ. χρήσεων	31.716.406,59	(32.384.992,23)
6. Λοιπές απαιτήσεις	3.199.496,25	3.150.074,93	7. Διαφορές ενοποίησης	3.302.073,42	5.104.469,83
7. Χρεόγραφα	41.378,46	41.378,46	8. Δικαιώματα μειοψηφίας	17.499.571,17	16.373.389,99
8. Διαθέσιμα	1.333.190,78	1.682.243,01	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	42.836.395,55	43.907.559,33
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	79.001.975,96	79.709.594,80	9. Προβλέψεις Διάφορες	14.163,84	241.665,46
			ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ	14.163,84	241.665,46
			10. Μακρ/σμες υποχρ/σεις	20.530.463,15	8.271.790,56
			11. Βραχ/σμες υποχρ/σεις	73.286.613,10	74.286.619,35
			ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	93.817.076,25	82.558.409,91
9. Μεταβατικοί λογ/σμοί Ενεργητικού	3.987.389,81	2.384.655,47	12. Μεταβατικοί λογ/σμοί Παθητικού	95.501,38	1.406.225,72
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	136.763.137,02	128.113.860,42	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	136.763.137,02	128.113.860,42
ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ			ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ		
Χρεωστικοί	119.570.286,15	111.034.592,47	Πιστωτικοί	119.570.286,15	111.034.592,47

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
ΤΗΣ 30/06/2003 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003)**

			30.06.2003	30.06.2002
Κύκλος εργασιών		102,95%	38.009.484,81	36.920.303,25
Μείον: Κόστος πωληθέντων			20.227.415,06	19.164.540,47
Μικτά αποτίσματα εκμετ/σης			17.782.069,75	17.755.762,78
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμ/σης			243.662,53	189.709,11
Σύνολο			18.025.732,28	17.945.471,89
Μείον: Έξοδα διοικ. λειτουργίας	Σ. Λειτουργ.	13.413.212,73	2.789.132,74	3.326.995,45
Έξοδα λειτ/γιας διαθέσεως		-8,54%	10.624.079,99	11.339.456,31
Χρηματοοικονομικά αποτ/τα	ΕΒΙΔΤΑ	6.707.707,74	1.803.104,97	6.151.038,66
Καθαρά αποτίσματα εκμ/σεως		9,05%	2.809.414,58	1.310.302,08
Πλέον: Ανόργανα έσοδα-κέρδη	ΕΒΙΤ	4.612.519,55	370.529,04	3.279.020,13
Μείον: Ανόργανα έξοδα-ζημιές		40,67%	664.993,99	786.048,76
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων		2.514.949,63	2.095.188,19	2.872.018,53
Μείον: Οι κοστολογηθείσες			2.095.188,19	2.872.018,53
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		125,23%	2.514.949,63	2.008.260,80
Μείον: Αναλογία μετόχων μειοψηφίας			1.057.294,10	708.328,00
ΕΝΟΠΙΩΜΕΝΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ ΟΜΙΛΟΥ			1.457.655,53	1.299.932,80

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Οι εταιρίες που ενοποιήθηκαν με 30.06.2003 είναι οι εξής:
 - Ι.ΜΠΟΥΤΑΡΗΣ & ΥΙΟΣ HOLDING A.E., β) ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΠΟΥΤΑΡΗΣ & ΥΙΟΣ ΟΙΝΟΠΟΙΗΤΙΚΗ A.E., γ) ΜΥΘΟΣ ΖΥΘΟΠΟΙΑ A.E., δ) ΤΡΟΦΟΔΟΜΙΚΗ A.E., ε) ΜΙΔΑΣ A.E., στ) EURODRINKS A.E. και ζ) ΚΑΜΠΑΣ ΟΙΝΟΠΟΙΗΤΙΚΗ A.E.
- Σε πάγια των εταιριών του ομίλου έχουν εγγραφεί (πολλαπλές εγγραφές) υποθήκες-προσημειώσεις συνολικού ύψους 161,29 εκατ.ευρω
- Ακολουθήθηκαν οι ίδιες λογιστικές αρχές με την προηγούμενη περίοδο.
- Αναμορφώθηκαν μερικά κονδύλια του εξαμήνου 2002 για να είναι συγκρίσιμα με το εξάμηνο 2003.
- Απασχολούμενο προσωπικό 520 άτομα.

Ελευθέριο Κορδελιό, 11 Ιουλίου 2003

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Σ. ΜΠΟΥΤΑΡΗΣ
Α.Δ.Τ. Π 419572

ΜΑΡΙΝΑ Σ. ΜΠΟΥΤΑΡΗ
ΑΔΤ Χ 170566

ΣΠΥΡΙΔΩΝ Ε. ΜΑΓΚΛΙΒΕΡΑΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 0012678

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «Ι.ΜΠΟΥΤΑΡΗΣ & ΥΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ»

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 «Ι.ΜΠΟΥΤΑΡΗΣ & ΥΙΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ», που καλύπτουν την περίοδο από 01.01.2003 μέχρι 30.06.2003, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα, της ανωτέρω μητρικής εταιρείας και των θυγατρικών της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στα «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» περιλαμβάνεται με αναπόσβεστο υπόλοιπο 1.433.311,57 ευρώ μέρος δαπανών προώθησης προϊόντων θυγατρικών εταιριών με το οποίο δεν επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων. 2) Εταιρείες του Ομίλου, στην κλειόμενη περίοδο, δεν διενήργησαν τακτικές αποσβέσεις ύψους 1.407.071,18 ευρώ. Επίσης, κατά τις προηγούμενες χρήσεις, θυγατρικές εταιρείες δεν είχαν διενεργήσει τακτικές αποσβέσεις σε μέρος των παγίων και εξόδων πολυετούς απόσβεσης ύψους 16.249.159,84 ευρώ. Στα πάγια στοιχεία θυγατρικής εταιρείας περιλαμβάνονται περιουσιακά στοιχεία αναπόσβεστης αξίας 2.652.622,20 ευρώ, τα οποία είτε δεν χρησιμοποιούνται, είτε είναι εγκατεστημένα σε χώρους όπου η παραγωγική διαδικασία έχει σταματήσει από μακρού χρόνου. Για την ενδεχόμενη απαξίωση των παγίων αυτών δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη εκτιμώμενου ύψους 1.326.311,10 ευρώ σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων. 3) Στις απαιτήσεις των εταιριών του Ομίλου περιλαμβάνονται επισφαλείς-επίδικες καθώς και λοιπές σε καθυστέρηση απαιτήσεις ύψους 11.144.558,18 ευρώ, για τις οποίες έχουν γίνει προβλέψεις πιθανής απώλειας ύψους 301.678,65 ευρώ. Οι προβλέψεις αυτές, για να είναι επαρκείς, θα έπρεπε να είναι μεγαλύτερες κατά 7.590.015,67 ευρώ. Από το ποσό αυτό, ποσό 46.700,26 ευρώ αφορά στην κλειόμενη περίοδο. Επίσης, δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ποσού 2.176.776,54 ευρώ, σε βάρος των αποτελεσμάτων, για πιθανή απαξίωση ακίνητων αποθεμάτων θυγατρικής εταιρείας. Από το ποσό αυτό, ποσό 366.909,88 ευρώ αφορά στην κλειόμενη περίοδο. 4) Στους Μεταβατικούς λογαριασμούς Ενεργητικού περιλαμβάνονται φορολογικές επιβαρύνσεις ποσού 469.157,12 ευρώ που είχαν προκύψει από φορολογικό έλεγχο θυγατρικών εταιριών για προηγούμενες χρήσεις. Το ποσό αυτό θα επιβαρύνει τα αποτελέσματα επόμενων περιόδων στις οποίες θα καταβληθεί. 5) Δεν έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για προσαυξήσεις ύψους 512.440,24 ευρώ που αναλογούν σε ληξιπρόθεσμες οφειλές θυγατρικής εταιρείας από φόρους-τέλη. Από το ποσό αυτό ποσό 186.965,23 ευρώ αφορά στην κλειόμενη περίοδο. 6) Οι εταιρείες του Ομίλου βασισόμενες στην υπ' αριθ.205/1988 γνωμοδότηση της Ολομέλειας των νομικών συμβούλων Διοικήσεως, δεν έχουν 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 3.000.948,00 ευρώ. Από το ποσό αυτό, ποσό 125.227,74 ευρώ αφορά στην κλειόμενη περίοδο. 7) Για τις εταιρείες του Ομίλου «ΤΡΟΦΟΔΟΜΙΚΗ Α.Ε.», «ΜΙΔΑΣ Α.Ε.» και «EURODRINKS Α.Ε.», συντρέχει η εφαρμογή του άρθρου 47 και περίπτωση εφαρμογής του άρθρου 48 παρ.1 του Κ.Ν. 2190/1920. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κ.δ. Ν.2190/20 και αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατηρήσιμες σημειώσεις της εταιρείας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 30.06.2003, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική εταιρεία και οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσεως.

Αθήνα, 18 Ιουλίου 2003
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΑ Δ. ΦΛΩΡΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15061
Σ.Ο.Λ.α.ε.ο.ε.