

ΜΙΔΑΣ

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΤΩΝ & ΤΡΟΦΙΜΩΝ, ΔΙΑΝΟΜΩΝ, ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΩΝ ΚΑΙ ΠΑΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003
19η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003)
Α.Μ.Α.Ε.: 9150/04/Β/86/132Μ
(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2003			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2002			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
	ΛΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΛΕΙΑ	ΛΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΛΕΙΑ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2002
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκα/σεως	238.122,00	230.862,53	7.259,47	238.122,00	230.862,53	7.259,47		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II Ενσώματες ακινητοποιήσεις								
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	654.950,95	654.950,86	0,09	654.950,92	654.950,86	0,06		
5. Μεταφορικά μέσα	57.685,42	57.683,80	1,62	64.238,97	63.866,08	372,89		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	375.908,82	375.238,05	670,77	389.506,63	388.840,09	666,54		
	1.088.545,19	1.087.872,71	672,48	1.108.696,52	1.107.657,03	1.039,49		
III Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			2.559,06			2.559,06		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			3.231,54			3.598,55		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			93.648,96			576.741,22		
5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένον επιχειρήσεων			103.813,26			0,00		
10. Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες - χρεώστες Μείον : Προβλέψεις		391.086,77	(74.834,92)		392.755,27	(74.834,92)		
11. Χρεώστες διάφοροι			23.655,15			25.257,91		
12. Λογ/σμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων			5.200,00			10.666,67		
			542.569,22			930.586,15		
III . Χρεόγραφα								
1. Μετοχές			88,05			88,05		
IV Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			75,81			75,81		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			3.858,50			1.453,62		
			3.934,31			1.529,43		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIII+ΔIV)			546.591,58			932.203,63		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Εξόδα επομένων χρήσεων			197,00			680,00		
3. Λοιποί μεταβ. Λογ/σμοί ενεργητικού			155.862,66			388.754,22		
			156.059,66			389.434,22		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			713.142,25			1.332.495,87		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ								
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις			0,00			545.532,13		

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I Κεφάλαιο (Μετοχές 793.859 των 2,94 €)		
1. Καταβλημένο	2.333.945,46	2.333.945,46
IV Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	35.704,37	35.704,37
V Αποτελέσματα εις νέον		
Υπόλοιπο ζημιών χρήσεως εις νέον	(24.974,75)	(326.366,87)
Υπόλοιπο ζημιών προηγ. χρήσεων	(3.772.665,53)	(3.446.298,66)
	(3.797.640,28)	(3.772.665,53)
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AIV+AV)	(1.427.990,45)	(1.403.015,70)
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
I Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια Τραπεζών	59.457,76	118.915,52
II Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	85.559,62	173.986,64
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	471.587,93	1.128.350,40
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	75.162,68	61.807,76
7. Μακροπ. υποχρ. πληρωτέες στην επομ. χρήση	64.207,11	67.275,47
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	1.361.306,88	1.145.707,24
11. Πιστωτές διάφοροι	23.850,72	39.468,54
	2.081.674,94	2.616.596,05
Σύνολο Υποχρεώσεων (ΓI + ΓII)	2.141.132,70	2.735.511,57
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+Γ)	713.142,25	1.332.495,87
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
3. Υποχρεώσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις	0,00	545.532,13

Σημειώσεις: 1) Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2000

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2003)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
I Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2002			Καθαρά αποτελέσματα (Ζημίες) χρήσεως	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2003	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2002
	Αλλά έσοδα εκμεταλλεύσεως			972.034,40					
Σύνολο			972.034,40			870.608,88			
ΜΕΙΟΝ: 1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας	25.846,10			24.515,19					
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως	865.398,79		891.244,89	820.836,18		845.351,37			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			80.789,51			25.257,51	(3.772.665,53)	(3.210.824,84)	
ΜΕΙΟΝ 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	12.010,74		(12.010,74)	9.790,41		(9.790,41)	0,00	(235.473,82)	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			68.778,77			15.467,10	(3.797.640,28)	(3.772.665,53)	
II ΜΕΙΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα									
1. Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	4.120,11			113,78					
2. Εκτακτα κέρδη	164.160,13	168.280,24		4.343,64	4.457,42				
Μείον:									
1. Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	24.932,42			12.718,43					
3. Εξόδα προηγούμενων χρήσεων	237.101,34	262.033,76	(93.753,52)	333.572,96	346.291,39	(341.833,97)			
Οργανικά και έκτακτα αποτ/τα (Ζημίες)			(24.974,75)			(326.366,87)			
ΜΕΙΟΝ:									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		0,00			0,00				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		0,00	0,00		0,00	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Ζημίες) ΧΡΗΣΕΩΣ			(24.974,75)			(326.366,87)			

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Παύλος, 16 Φεβρουαρίου 2004	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ Α. ΑΡΤΟΠΟΥΛΟΣ Α.Α.Τ.Ε 179446	ΑΡΙΣΤΕΑ Γ. ΠΗΤΤΑ ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 0019930	Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ Ι. ΙΩΑΝΝΙΔΟΥ ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 0032718

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	
Προς τους κ.κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΙΔΑΣ Ανώνυμος Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία Ποτών και Τροφίμων, Διανομών, Αντιπροσωπειών και Πληροφορικής»	
Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρείας «ΜΙΔΑΣ Ανώνυμος Εμπορική και Βιομηχανική Εταιρεία Ποτών και Τροφίμων, Διανομών, Αντιπροσωπειών και Πληροφορικής» της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2003. Ο έλεγχός μας, στα πλαίσια του οποίου λάβαμε και γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων 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, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σύμφωνο 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 Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. 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 Κ.Ν.2190/1920. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Για πιθανές απώλειες από τη μη ρευστοποίηση επισφαλών-επίδικων και λοιπών σε καθυστέρηση απαιτήσεων ύψους 490.351,00 ευρώ, σε προηγούμενες χρήσεις, έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ύψους 74.834,92 ευρώ, η οποία, κατά τις εκτιμήσεις μας θα έπρεπε να είναι μεγαλύτερη κατά 290.861,26 ευρώ. 2) Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις ύψους 155.862,66 ευρώ, που προέκυψαν από το φορολογικό έλεγχο των χρήσεων 1992-2000, δεν επιβάρυναν τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσεως αλλά μεταφέρθηκαν στο λογαριασμό «Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού» προκειμένου να επιβαρύνουν τα αποτελέσματα των χρήσεων εκείνων στις οποίες πρέπει να καταβληθούν. 3) Η εταιρεία βασίζομενη στην υπ' αριθμ.205/1988 γνωμοδότηση της ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη, σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων, για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, η οποία στην περίπτωση που είχε σχηματισθεί θα ανερχόταν σε 165.022,21 ευρώ. 4) Επειδή οι σωρευμένες ζημίες έχουν υπερκαλύψει τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας, συντρέχει η εφαρμογή του άρθρου 47 και περίπτωσης εφαρμογής του άρθρου 48 παρ.1γ του Κ.Ν.2190/1920. 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 η παρατηρούμενη από την εταιρεία σημείωση, την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 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 δεν διαφέρουν από εκείνες που η εταιρεία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.	
Αθήνα, 25 Φεβρουαρίου 2004 Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ	
ΙΩΑΝΝΑ Δ. ΦΛΩΡΟΥ Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ.:15061 Σ.Ο.Λ.α.ε.ο.ε.	