

ΠΕΡΣΕΥΣ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΙΔΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Β.Ε.Ε.

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 1186/06/Β/86/28

ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31ης ΜΑΡΤΙΟΥ 2002 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2002 - 31η ΜΑΡΤΙΟΥ 2002)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	31/3/2002	31/3/2001
Αναπόσβεστη αξία	4.393.382,81	2.606.170,02
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις		
Αξία κτήσης	13.329.395,69	3.828,47
Μείον: αποσβέσεις έως 31/3/2002	5.347.121,57	287,13
Αναπόσβεστη αξία	7.982.274,12	3.541,34
Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	1.019.669,66	5.486.133,53
Σύνολο παγίου ενεργητικού	9.001.943,78	5.489.674,87
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΕΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Αποθέματα	1.171.548,05	4.258,53
Πελάτες	4.835.213,59	178.634,16
Λοιπές απαιτήσεις	25.964.353,19	4.716.126,69
Χρεώγραφα	3.151.326,35	3.482.886,26
Διαθέσιμα	1.718.074,37	100.363,37
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	36.840.515,55	8.482.269,01
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	688.981,87	330,56
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	50.924.824,01	16.578.444,46
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ	30.656,94	1.903,57

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	31/3/2002	31/3/2001
Μετοχικό κεφάλαιο καταβεβλημένο	4.922.980,37	2.040.322,82
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	3.170.401,88	1.257.754,95
Αποθεματικά κεφάλαια & λοιποί λογ/σμοί ιδίων κεφαλαίων	14.836.713,07	13.009.394,07
Υπόλοιπο αποτ/των περιόδου 1/1/2002 - 31/03/2002	449.920,26	-49.215,68
Υπόλοιπο αποτ/των προηγ. χρήσεων	968.847,46	4.543,99
Διαφορά ενοποιήσεως	-5.031.783,10	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	19.317.079,94	16.262.800,15
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	428.151,68	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	30.794.143,54	315.644,31
	31.222.295,22	315.644,31
Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	385.448,85	0,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	50.924.824,01	16.578.444,46
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ	30.656,94	1.903,57

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΜΑΡΤΙΟΥ 2002 (1.1.02 - 31.3.02)		
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	31/3/2002	31/3/2001
Έσοδα από πωλήσεις	6.178.944,01	962.099,12
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4.888.297,77	746.576,91
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	1.290.646,24	215.522,21
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	199.065,47	106.271,87
Έξοδα λειτουργίας διαδέσεως	252.592,00	36.597,41
Έξοδα λειτουργίας παραγωγής μη κοστ/ντα	16.753,22	0,00
Λειτουργικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	822.235,55	72.652,93
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	360.047,80	17.860,35
Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	462.187,75	54.792,58
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - Κέρδη	98.360,51	16.039,51
Μείον: Ανόργανα έξοδα - Ζημιές	110.628,00	17.757,23
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα	449.920,26	53.074,86
Μείον: Σύνολο αποσβ. παγίων στοιχείων	246.802,73	23.207,16
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτ. κόστος	246.802,73	23.207,16
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ	449.920,26	53.074,86

Σημειώσεις:

- Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν είναι οι ίδιες με αυτές που τηρήθηκαν κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2001.
- Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 31/03/2002 ανέρχεται στα 160 άτομα.
- Οι παγιοποιήσεις του Ομίλου στην τρέχουσα περίοδο 1.1-31.3.2002 ανήλθαν σε 54.792,08 ευρώ.
- Οι εταιρείες του Ομίλου έχουν ελεγχθεί φορολογικά έως και την χρήση του 2000 οπότε οι φορολογικές τους υποχρεώσεις έχουν καταστεί οριστικές έως και τη χρήση 2000.
- Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαίτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση του Ομίλου.
- Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων στοιχείων έγινε στη χρήση του έτους 2000 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/1992.
- Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2001 η μητρική εταιρεία συγχωνεύτηκε διά απορροφήσεως της εταιρείας ΖΩΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993, σύμφωνα με τις Γ.Σ. των μετόχων των δύο εταιρειών της 15-10-2001. Η ανωτέρω συγχώνευση εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. Κ2-15184/28-11-2001 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης και την 21-12-2001 απόφαση του Χ.Α.Α. Στο μετοχικό κεφάλαιο επήλθαν οι εξής μεταβολές: α) Αντικαταστάθηκαν οι 3.476.200 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δρχ. 200 η κάθε μία από 3.476.200 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δρχ. 120 η κάθε μία. β) Αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά 982.265.560 δρχ. (2.882.657,55 ευρώ) το οποίο προέρχεται ι) κατά το ποσό των 981.590.000 δρχ. (2.880.674,98 ευρώ) από το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώμενης εταιρείας ΖΩΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. και ιι) κατά το ποσό των 675.560 δρχ. (1.982,57 ευρώ) από την κεφαλοποίηση του λογαριασμού διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο. γ) Εκδόθηκαν 10.503.013 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δρχ. 120 η κάθε μία λόγω της ως άνω μείωσης της ονομαστικής αξίας των μετοχών της εταιρείας και της αύξησής του μετοχικού κεφαλαίου. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας μετά την ως άνω αύξηση ανέρχεται σε δρχ. 1.677.505.560 και διαιρείται σε 13.979.213 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δρχ. 120 η κάθε μία.
- Επί των παγίων στοιχείων της μητρικής εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας ύψους 7.600.880,41 ευρώ για υπόλοιπο δανείου που στις 31/3/2002 ανέρχεται στο ποσό των 5.383.010,96 ευρώ.
- Στην ενοποίηση περιλαμβάνεται μαζί με την μητρική εταιρεία «ΠΕΡΣΕΥΣ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΙΔΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Β.Ε.Ε.» η εταιρεία «Διαγνωστικά Κέντρα ΛΕΚΑΤΣΑ Α.Ε.».
- Στα κονδύλια της περιόδου 1.1. έως 31.3.2001 περιλαμβάνονται οι εταιρείες "ΠΕΡΣΕΥΣ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΜΕΡΙΜΝΑ Α.Ε.Ε." και "ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΚΕΝΤΡΑ ΛΕΚΑΤΣΑ Α.Ε." οι οποίες ενοποιήθηκαν μόνο στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης.

Αθήνα, 22 Μαΐου 2002

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΙΩΣΗΦ ΓΛΥΝΙΑΔΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Η. 769061

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΤΣΑΚΑΝΙΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Κ 052793

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΑΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Β 007540

Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της ΠΕΡΣΕΥΣ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΙΔΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

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 Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης Εταιρείας ΠΕΡΣΕΥΣ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΙΔΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ που καλύπτουν την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 31 Μαρτίου 2002 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και την ενοποιημένη οικονομική θέση, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της ανωτέρω μητρικής εταιρείας και της θυγατρικής της που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Ο λογαριασμός "Χρεώγραφα" περιλαμβάνει ποσό Ευρώ 3,151 εκατομμυρίων που αφορά μετοχές εταιρειών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών, οι οποίες έχουν καταχωρηθεί στην τρέχουσα τιμή τους που ίσχυε κατά την 31 Δεκεμβρίου 2001. Σύμφωνα με τον Κ.Ν. 2190/1920, οι μετοχές εισηγμένων εταιρειών θα έπρεπε να αποτιμηθούν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ της τιμής κτήσης και της τρέχουσας τιμής τους που ανέρχεται σε Ευρώ 2,977 εκατομμύρια. Κατά συνέπεια τα "Χρεώγραφα" και τα "Ίδια κεφάλαια" εμφανίζονται αυξημένα κατά Ευρώ 174 χιλιάδες και τα κέρδη της χρήσης αυξημένα κατά το ποσό αυτό. **2.** Ο Όμιλος, κατ' εφαρμογή του άρθρου 37 παρ. 3 του Ν. 2874/2000, καταχώρησε στη χρήση 2000 στο λογαριασμό "Έξοδα εγκατάστασης" ποσό Ευρώ 4,6 εκατομμυρίων περίπου που αφορά ζημία από πώληση και αποτίμηση χρεογράφων το οποίο αποσβένεται ισόποσα σε πέντε χρήσεις. Λόγω της αντιμετώπισης αυτής η καθαρή θέση του Ομίλου και τα αποτελέσματα της χρήσης 2000 ήταν αυξημένα κατά το ποσό αυτό. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 το ποσό αυτό θα έπρεπε να είχε επιβάρυνει τα αποτελέσματα της χρήσης 2000 στο σύνολό του. Οι αποσβέσεις της παρούσας περιόδου Ευρώ 290 χιλιάδες περίπου καταχωρήθηκαν απευθείας στα αποθεματικά. Κατά συνέπεια στην παρούσα περίοδο η καθαρή αξία μειώθηκε κατά Ευρώ 290 χιλιάδες περίπου ήτοι η κεφαλοποίηση των ζημιών μειώθηκε εκ των ανωτέρω σε Ευρώ 3,2 εκατομμύρια περίπου. **3.** Ο λογαριασμός "Πελάτες" περιλαμβάνει ποσό Ευρώ 1 εκατομμύριο περίπου για τα οποία ο Όμιλος θα έπρεπε, κατά τη γνώμη μας, να σχηματίσει ισόποση πρόβλεψη για επισφάλειες, ενώ η σχηματισθείσα πρόβλεψη ανέρχεται σε Ευρώ 280 χιλιάδες περίπου. Κατά συνέπεια οι "Πελάτες" και τα "Ίδια κεφάλαια" εμφανίζονται αυξημένα κατά Ευρώ 720 χιλιάδες περίπου. **4.** Ο Όμιλος δεν σχημάτισε κατά την 31 Μαρτίου 2002 πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ύψους Ευρώ 190 χιλιάδων περίπου. Κατά συνέπεια οι "Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα" εμφανίζονται μειωμένες και τα "Ίδια κεφάλαια" αυξημένα κατά το ποσό αυτό. **5.** Η μητρική Εταιρεία λόγω της εποχικότητας των πωλήσεων των προϊόντων της αποφάσισε τον επιμερισμό των εξόδων που αφορούν έξοδα διοικητικής λειτουργίας, διάθεσης και χρηματοοικονομικά έξοδα με βάση την προϋπολογισμένη παραγωγή για τη χρήση 2002, και κατεχώρησε σε μεταβατικό λογαριασμό του ενεργητικού έξοδα ύψους Ευρώ 300.000 περίπου αντί των αποτελεσμάτων της περιόδου. **6.** Οι εταιρείες του Ομίλου δεν σχημάτισαν κατά την 31 Μαρτίου 2002 πρόβλεψη για διάφορα έξοδα ύψους Ευρώ 150 χιλιάδων περίπου. Κατά συνέπεια οι "Ίδια κεφάλαια" εμφανίζονται αυξημένα κατά Ευρώ 150 χιλιάδες περίπου και τα κέρδη της περιόδου αυξημένα κατά το ποσό αυτό. **7.** Οι εταιρείες του Ομίλου δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για την περίοδο από 1 Ιανουαρίου 2002 έως και 31 Μαρτίου 2002 και ως εκ τούτου οι φορολογικές τους υποχρεώσεις για την περίοδο αυτή δεν έχουν καταστεί οριστικές. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω ενοποιημένες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 και, αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερμένες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατηρήσεις σημειώσιμες της Εταιρείας, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και την ενοποιημένη οικονομική θέση του συνόλου των επιχειρήσεων που συμπεριλήφθηκαν στην ενοποίηση κατά την 31 Μαρτίου 2002, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε την ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η μητρική εταιρεία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές στην Ελλάδα και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης.

Αθήνα, 23 Μαΐου 2002

KPMG Κυριάκου Ορκωτού Ελεγκτής Α.Ε.



Μάριος Τ. Κυριάκου, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΑΜ ΣΟΕΛ 111 21

ΣΤΟΧΟΣ Α.Ε. τηλ: 0102724090