

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

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 1186/06/Β/86/28

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2002 - (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2002)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΡΟΦΟΡΜΑ ΜΕ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΡΟΦΟΡΜΑ ΜΕ
	1/1 - 30/9/2002	1/1 - 30/9/2001	ΖΩΤΕΧΝΙΚΗ 30/9/2001		1/1 - 30/9/2002	1/1 - 30/9/2001	ΖΩΤΕΧΝΙΚΗ 30/9/2001
	ΑΞΙΑ σε EURO	ΑΞΙΑ σε EURO	ΑΞΙΑ σε EURO		ΑΞΙΑ σε EURO	ΑΞΙΑ σε EURO	ΑΞΙΑ σε EURO
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ				Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Γ. ΠΑΠΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				I. Μετοχικό Κεφάλαιο			
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	12.519.798,08	3.828,47	11.450.080,72	Καταβεβλημένο	5.032.516,68	2.040.322,82	2.880.674,98
Μειών: Αποσβέσεις	5.616.494,93	861,41	4.204.085,82	II. Διαφορά από έκδοση μετοχών			
Αναπόβεστο υπόλοιπο	6.903.303,15	2.967,06	7.245.994,90	υπέρ το άρτιο	3.060.865,57	1.257.754,95	1.914.629,49
III. Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμες				IV. Αποθεματικά & λοιποί λογ. ιδίων Κεφαλαίων	15.470.424,69	13.009.394,06	3.340.321,15
χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	7.308.592,82	5.603.521,64	25.834,54	V. Αποτελέσματα τρέχουσας περιόδου	3.209.731,97	-732.579,87	-11.328,91
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)	14.211.895,97	5.606.488,70	7.271.829,44	Αποτελέσματα προηγ.μ. περιόδου	282.703,07	4.543,99	1.709.007,16
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	27.056.241,98	15.579.435,95	9.833.303,88
I. Αποθέματα	1.622.036,14	138.006,99	1.326.885,34	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
IIa. Πελάτες	10.933.672,73	3.840.191,12	5.157.701,44	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	428.151,68	0,00	4.057.093,30
IIβ. Λοιπές απαιτήσεις	36.824.543,07	646.817,49	16.695.855,43	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	43.433.076,97	270.510,16	19.640.644,75
III. Χρεόγραφα	2.622.259,60	3.482.886,26	0,00	Σύνολο υποχρεώσεων (Π+ΠΙ)	43.861.228,65	270.510,16	23.697.738,05
IV. Διαθέσιμα	1.778.402,18	32.733,45	652.978,96	Δ. ΜΕΤ/ΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	367.447,87	0,00	14.286,13
Σύνολο κυκλ/ντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔIIα+ΔIIβ+ΔIII+ΔIV)	53.780.913,72	8.140.635,31	23.833.421,17	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	71.284.918,50	15.849.946,11	33.545.328,06
Ε. ΜΕΤ/ΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	143.288,12	0,00	11.707,25	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ	10.936.858,93	0,00	43.225,71
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	71.284.918,50	15.849.946,11	33.545.328,06				
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟ	10.936.858,93	0,00	43.225,71				

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 30ης ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2002 (1.1.02-30.9.02)

I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΠΕΡΙΟΔΟΥ	ΠΡΟΦΟΡΜΑ ΜΕ
	1/1 - 30/9/2002	1/1 - 30/9/2001	ΖΩΤΕΧΝΙΚΗ 30/9/2001
	ΑΞΙΑ σε EURO	ΑΞΙΑ σε EURO	ΑΞΙΑ σε EURO
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	35.111.893,91	120.834,84	18.028.227,04
Μειών: Κόστος πωλήσεων	26.715.190,31	113.558,35	14.460.939,72
Μικτά απού/τα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	8.396.703,60	7.276,49	3.567.287,32
Πλέον: Άλλη έσοδα εκμεταλλεύσεως	50.879,96	8.316,93	0,00
Σύνολο	8.447.583,56	15.593,42	3.567.287,32
Μειών: Εξόδα διοικ. λειτουργίας-Ερευνών & Διάθεσης	2.601.993,85	274.683,25	1.732.841,43
Μερικά απού/τα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	5.845.589,71	-259.089,83	1.834.445,89
Μειών: Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	1.467.862,28	3.206,98	1.023.572,61
Οδηκά αποτελέσματα (κέρδη ή ζημιές) εκμεταλλεύσεως	4.377.727,43	-262.296,81	810.873,28
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα & κέρδη	196.740,65	13.347,88	137.231,38
Μειών: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα & ζημιές	458.922,31	483.630,94	572.591,09
Οργανικά & έκτακτα απού/τα (κέρδη ή ζημιές)	4.115.545,77	-732.579,87	375.513,57
Μειών:			
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	1.164.495,81	25.535,37	1.047.789,57
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.164.495,81	25.535,37	1.047.789,57
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ	4.115.545,77	-732.579,87	375.513,57
Μειών: Προβλέψεις ζημιών παρελθουσών χρήσεων από υποτίμηση συμμετοχών & χρεογράφων	865.516,43	0,00	386.842,48
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ	3.250.029,34	-732.579,87	-11.328,91
Μειών: Φόροι μη ενσωμ/μένοι στο λειτουργικό κόστος	40.297,37	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤ/ΤΑ (ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	3.209.731,97	-732.579,87	-11.328,91

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- 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 στη 30-09-2002 ανέρχεται στα 88 άτομα.
- Οι παγιοποιήσεις στην τρέχουσα περίοδο 01/01/02-30/09/02 ανήλθαν σε 479.690,20 €.
- Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά έως και την χρήση του 2000 οπότε οι φορολογικές της υποχρεώσεις έχουν καταστεί οριστικές έως και τη χρήση αυτή.
- Οι πωλήσεις της εταιρείας σύμφωνα με την ταξινόμηση ΣΤΑΚΩΔ - 91 ανήκουν δε στο κωδικό 15.71 παραγωγή παρασκευασμάτων ζωοτροφών - ιχθυοτροφών.
- Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας.
- Η τελευταία αναπροσαρμογή των παγίων στοιχείων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2000, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2065/1992.
- Η στήλη Προφύρμα με Ζωοτεχνική Ελλάς Α.Ε. προστέθηκε για να είναι συγκρίσιμα τα ποσά της αντίστοιχης περιόδου, λόγω συγχώνευσης δια απορροφήσεως της Ζωοτεχνικής Ελλάς Α.Ε. (περιλαμβάνει μόνο τα ποσά της απορροφηθείσας εταιρείας Ζωοτεχνική Ελλάς Α.Ε.).
- Επί των παγίων στοιχείων της εταιρείας έχουν εγγραφεί υποθήκες υπέρ της Αγροτικής Τράπεζας ύψους (EURO=5.905.842,00) για υπόλοιπο δανείου που στις 30/09/2002 ανέρχεται στο ποσό των 5.080.220,02 €.

Αθήνα, 31 Οκτωβρίου 2002

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

ΙΩΣΗΦ ΓΛΥΝΙΑΔΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. Η 769061

ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΤΣΑΚΑΝΙΚΑΣ
Α.Δ.Τ. Κ 052793

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΑΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ. Β 007540

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ (Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «ΠΕΡΣΕΥΣ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΙΔΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Β.Ε.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. «ΠΕΡΣΕΥΣ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΕΙΔΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ Α.Β.Ε.Ε.», που καλύπτουν την περίοδο από 1 Ιανουαρίου μέχρι 30 Σεπτεμβρίου 2002 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. Στα πλαίσια του ελέγχου αυτού λάβαμε και γνώση του λογιστικού απολογισμού των εργασιών του υποκαταστήματος της εταιρείας. Τέθηκαν στην 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 Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο και το κόστος παραγωγής προσδιορίστηκε σύμφωνα με τις παραδεξιμένες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: **1.** Ο λογαριασμός «Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις» περιλαμβάνει ποσό 6.551.817,87 € που αφορά συμμετοχές σε μη εισηγμένες εταιρείες οι οποίες έχουν καταχωρηθεί στην αξία κτήσης. Σύμφωνα με το Κ.Ν. 2190/1920 οι συμμετοχές θα έπρεπε να αποτιμηθούν στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ της αξίας κτήσης και της εσωτερικής λογιστικής αξίας των συμμετοχών, η οποία κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2002 ανέρχεται σε 328.331,00 €. Κατά συνέπεια οι «Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις» και τα ίδια κεφάλαια εμφανίζονται αυξημένα κατά 6.223.486,87 €. **2.** Η εταιρεία σύμφωνα με τη φορολογική νομοθεσία (άρθρο 37 Ν.2874/2000), τις ζημιές της χρήσεως 2000 από πώληση και αποτίμηση χρεογράφων συνολικού ποσού 5.770.109,53 € τις εμφάνισε στο λογαριασμό του Ενεργητικού «Δαπάνες πολυμετούς απόσβεσης», για να αποσβεσθούν ισόποσα σε πέντε χρήσεις. Από την αιτία αυτή τα αποτελέσματα της περιόδου 1/1-30/9/2002, επιβαρύνθηκαν με ποσό 865.516,43 €, ενώ σύμφωνα με το Ν. 2190/1920 το συνολικό ποσό των ζημιών αυτών έπρεπε να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της χρήσεως 2000 με ισόποση μείωση της καθαρής θέσεως. **3.** Για καθυστερημένες απαιτήσεις ποσού 2.800.000 € περίπου που περιλαμβάνονται στους λογαριασμούς του ενεργητικού «Πελάτες» και «Λοιπές Απαιτήσεις», έχει σχηματιστεί από την εταιρεία πρόβλεψη 277.000 €, η οποία δεν είναι επαρκής να καλύψει την ζημία που θα προκύψει από τη μη είσπραξη μέρους των απαιτήσεων αυτών. Η ζημία αυτή θα ανέλθει, κατά την απόψή μας, σε 1.300.000 περίπου €. **4.** Η εταιρεία, κατ' εφαρμογή του άρθρου 2 του Ν. 2992/2002, καταχώρησε κατευθείαν στα αποθεματικά ποσό 529.066,75 € που αφορά ζημιά από αποτίμηση χρεογράφων. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 το ποσό αυτό θα έπρεπε να είχε επιβαρύνει τα αποτελέσματα της περιόδου. **5.** Δεν σχηματίστηκε η προβλεπόμενη από την παρ. 14 του άρθρου 42ε του Κ.Ν. 2190/1920, πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, ποσού 133.600,00 € περίπου. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας και αφού πληθύνουν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατηρήσεις από την εταιρεία σημειώσες, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2002, 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.

Αθήνα, 11 Νοεμβρίου 2002
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΘΩΜ. ΠΟΛΥΖΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 14491
Σ.Ο.Α. Α.Ε.Ο.Ε.