

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης περιόδου	Ποσά προηγούμενου περιόδου
				1/1/04 - 30/6/04	1/1/03 - 30/6/03
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης	4.854.905,52	5.194.872,37	Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	8.203.920,00	8.203.920,00
Μείον: Αποσβέσεις	2.393.505,07	1.759.694,45	Αποθεματικά Κεφάλαια	7.931.519,00	6.638.929,97
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	2.461.400,45	3.435.177,92	Αποτελέσματα (κέρδη) περιόδου	671.295,30	526.977,31
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Διαφορές ενοποίησης		961.508,63	874.291,14
Πάγιο ενεργητικό	26.471.356,03	27.900.170,02	Δικαιώματα μειοψηφίας	0,00	1.035.741,23
Μείον: Αποσβέσεις	7.335.536,48	8.103.356,06	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	17.768.242,93	17.279.859,65
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	19.135.819,55	19.796.813,96	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρ χρημ/κές απαιτήσεις	138.243,12	146.824,91	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	17.430.884,91	18.959.540,89
Σύνολο πάγιου ενεργητικού	19.274.062,67	19.943.638,87	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.932.570,61	6.706.016,61
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		21.363.455,52	25.665.557,50
Αποθέματα	7.202.066,21	7.720.770,97		579.759,88	0,00
Πελάτες	5.103.226,93	5.759.026,86	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Λοιπές απαιτήσεις	4.493.179,57	3.077.702,50		39.711.458,33	42.945.417,15
Χρεόγραφα	0,00	2.365,38	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)		
Διαθέσιμα	550.771,35	2.482.813,86		42.945.417,15	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	17.349.244,06	19.042.679,57			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			
	626.751,15	523.920,79			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

- Επί των ακινήτων του Ομίλου έχουν εγγραφεί υποθήκες - προσημειώσεις ποσού ΕΥΡΩ 4.203.369 για εξασφάλιση τραπεζικών χορηγήσεων
- Δεν υπάρχουν επιδικές ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική λειτουργία του Ομίλου
- Ο μέσος όρος απασχολούμενου προσωπικού του Ομίλου κατά την περίοδο 1/1/04 - 30/6/04 ανέρχεται σε 142 άτομα.
- Η κατάρτιση των ενοποιημένων λογιστικών καταστάσεων έγινε με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης
- Στην ενοποίηση της τρέχουσας περιόδου περιλαμβάνεται η μητρική και η κατά 100% θυγατρική "CAMPUS Α.Ε", ενώ στην ενοποίηση της προηγούμενης περιόδου περιλαμβάνονταν εκτός της μητρικής οι θυγατρικές α)CAMPUS Α.Ε με ποσοστό συμμετοχής 99,6% κ' β) "ΔΟΙΡΑΝΗ Α
- Οι βασικές λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν από τη θυγατρική είναι ίδιες με αυτές του Ισολογισμού τέλους χρήσης της μητρικής.
- Η μητρική εταιρεία στην παρούσα περίοδο σχημάτισε πρόβλεψη για επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις ποσού ΕΥΡΩ 150.000,00, με αποτέλεσμα να επιβαρύνει ισόποσα τα αποτελέσματα της παρούσας περιόδου.
- Στην παρούσα περίοδο η μητρική εταιρεία προέβη σε χρονική τακτοποίηση δεδουλευμένων εξόδων με αποτέλεσμα να επιβαρύνει τα αποτελέσματα της παρούσας περιόδου με ποσό ΕΥΡΩ 579.759,88
- Ο Κύκλος Εργασιών του Ομίλου κατά κατηγορία ΣΤΑΚΟΔ - 91 αναλύεται ως εξής: Κ.Α 155-1 ΕΥΡΩ 8.275.246,05 Κ.Α 512-1 ΕΥΡΩ 28.743,20 Κ.Α 513-3 ΕΥΡΩ 1.802.202,86 Κ.Α 930-9 ΕΥΡΩ 163.972,41

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2004 (1/1/2004-30/6/2004)

Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ		Αλεξανδρούπολη 6 Αυγούστου 2004	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	10.270.164,52	9.333.693,57	Ο Πρόεδρος του Δ.Σ
Μείον :Κόστος πωλήσεων	7.480.512,14	6.938.956,62	Ο Διευθύνων Σύμβουλος
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	2.789.652,38	2.394.736,95	Ο Οικονομικός Διευθυντής
Πλέον :Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	471.575,41	622.274,81	
Σύνολο	3.261.227,79	3.017.011,76	
Μείον :1.Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	381.474,75	380.615,64	Αθανάσιος Χρ. Παπαζηλάκης
3. Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	1.312.467,13	1.401.750,28	Α.Δ.Τ Ρ 425440
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.567.285,91	1.234.645,84	Πασχάλης Χρ. Παπαζηλάκης
Μείον Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	395.720,22	425.199,68	Α.Δ.Τ Σ 476399
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.171.565,69	809.446,16	Μαρίνος Δημ. Δαλάτσης
II. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		Αρ. Αδείας ΟΕΕ 11295 Α' ΤΑΞΕΩΣ	
Μείον. Έκτακτα & ανόργανα αποτελέσματα	310.270,39	194.930,93	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)	861.295,30	614.515,23	
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	763.213,42	888.581,93	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειο	573.213,42	703.581,93	
Μείον: 185.000,00	190.000,00	185.000,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	671.295,30	429.515,23	
Μείον: Αναλογία μετοχών μειοψηφίας	0,00	-97.462,08	
ΚΑΘΑΡΑ ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ (ΚΕΡΔΗ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	671.295,30	526.977,31	

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της " ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ Α.Β.Ε.Ε ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ."

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 ΑΕ "**ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ ΑΒΕΕ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ**," που καλύπτουν την περίοδο από 1/1/2004 μέχρι 30/6/2004, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την ενοποιημένη περιουσιακή διάρθρωση και οικονομική θέση, καθώς και τα ενοποιημένα αποτελέσματα, της ανωτέρω μητρικής εταιρείας και της θυγατρικής της που περιλαμβάνεται στην ενοποίηση.

Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Στους λογαριασμούς απαιτήσεων της μητρικής εταιρείας περιλαμβάνονται επισφαλείς και σε καθυστέρηση απαιτήσεις, παρελθουσών χρήσεων, ύψους ΕΥΡΩ 300.000,00 περίπου για τις οποίες η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη για ενδεχόμενη ζημία από τη μη ρευστοποίησή τους συνολικού ποσού ΕΥΡΩ 190.000,00, η οποία κρίνεται ως μερικώς επαρκής. 2. Η μητρική εταιρεία βασισμένη στην υπαριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως δεν σχημάτισε, όπως και την προηγούμενη περίοδο, πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω συνταξιοδότησης. Αν σχημάτιζε τέτοια πρόβλεψη αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των ΕΥΡΩ 78.750,00 περίπου εκ των οποίων ΕΥΡΩ 3.750,00 αφορά την παρούσα περίοδο.

Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του κωδ. Ν. 2190/1920 «περί ανωνύμων εταιρειών» και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατιθέμενες 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 30/6/2004, 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 χρήσης, εκτός από τις περιπτώσεις 7 κ' 8 των σημειώσεων της εταιρείας κάτω από τον Ισολογισμό.

Αθήνα, 12 Αυγούστου 2004
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Γερασίμου Βρεττός
Α.Μ. ΣΟΕΛ 15651