



11018770403040008



# ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ

## ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΤΕΥΧΟΣ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

Αρ. Φύλλου 1877

4 Μαρτίου 2004

### ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

#### ΑΝΩΝΥΜΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

##### Ισολογισμοί

Μηνιαία συνοπτική λογιστική κατάσταση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «cetelem ΤΡΑΠΕΖΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΕΛΛΑΔΟΣ (ΕΔΡΑ ΠΑΡΙΣΙ - ΓΑΛΛΙΑ)», της 30.10.2003 .....	1
Μηνιαία συνοπτική λογιστική κατάσταση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «cetelem ΤΡΑΠΕΖΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΕΛΛΑΔΟΣ (ΕΔΡΑ ΠΑΡΙΣΙ - ΓΑΛΛΙΑ)», της 30.11.2003 .....	2
Ισολογισμός της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΕΚ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», της 30.6.2003 .....	3
Λογιστική κατάσταση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «Β.Σ. ΣΑΛΑΠΑΤΑΣ» Α.Ε. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΓΑΝΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ», της 6.2.2004.....	4
Τελικός Ισολογισμός εκκαθάρισης της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΗΨΗΣ ΔΙΑΒΙΒΑΣΗΣ ΕΝΤΟΛΩΝ DIL», της 31.12.2003 .....	5

1

**cetelem**

ΤΡΑΠΕΖΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ  
ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΕΛΛΑΔΟΣ (ΕΔΡΑ ΠΑΡΙΣΙ-ΓΑΛΛΙΑ)  
ΑΡ. ΜΑΕ: 48395/06/Β/01/3

ΜΗΝΙΑΙΑ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ  
ΤΗΣ 30ης ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 2003

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ποσά σε ευρώ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ποσά σε ευρώ
Μετρητά και διαθέσιμα σε κεντρική τράπεζα	2.303,22	Υποχρεώσεις προς πιστωτικά ιδρύματα	8.627.819,56
Απαιτήσεις κατά πιστωτικών ιδρυμάτων	623.013,86	Λοιπά στοιχεία παθητικού	859.403,82
Απαιτήσεις κατά πελατών	8.034.955,10		
Άυλα και ενσώματα πάγια στοιχεία	568.326,57		
Διάφοροι λογαριασμοί ενεργητικού	258.624,63		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>9.487.223,38</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>9.487.223,38</b>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	729.354,44	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	729.354,44
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>10.216.577,82</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>10.216.577,82</b>

Ο ΝΟΜΙΜΟΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΣ

PHILIPPE

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΕΤΡΟΣ ΠΙΣΙΝΖΙΛΟΝΗΣ  
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ 22517/Α' ΤΑΞΗΣ

**cetelem**

ΤΡΑΠΕΖΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ  
ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑ ΕΛΛΑΔΟΣ (ΕΔΡΑ ΠΑΡΙΣΙ-ΓΑΛΛΙΑ)  
ΑΡ. ΜΑΕ:48395/06/Β/01/3

ΜΗΝΙΑΙΑ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ  
ΤΗΣ 30ης ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2003

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ποσά σε ευρώ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ποσά σε ευρώ
Μετρητά και διαθέσιμα σε κεντρική τράπεζα	2.936,18	Υποχρεώσεις προς πιστωτικά ιδρύματα	8.878.022,80
Απαιτήσεις κατά πιστωτικών ιδρυμάτων	393.162,83		
Απαιτήσεις κατά πελατών	8.341.693,68	Λοιπά στοιχεία παθητικού	690.622,37
Άυλα και ενσώματα πάγια στοιχεία	568.711,75		
Διάφοροι λογαριασμοί ενεργητικού	262.140,73		
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>9.568.645,17</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>9.568.645,17</b>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>947.973,15</b>	<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>947.973,15</b>
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>10.516.618,32</b>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>10.516.618,32</b>

Ο ΝΟΜΙΜΟΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΣ

PHILIPPE FOURCY

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
ΠΕΤΡΟΣ ΤΣΙΝΖΙΛΩΝΗΣ  
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ 2251/Α ΤΑΞΗΣ

3

**ΑΕΚ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2003**  
**23η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2002 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003)**  
**ΑΡ.Μ.Α.Ε. 99113/06/Β/86/57**  
**(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ.)**

	Ποσά εκδόσεως 30.6.2003		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2002		Παθητικό - Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2002
	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	Αξία κτήσεως	Αποβέσεις	
<b>Β. ΕΞΩΔΑ ΕΚΚΑΤΑΓΕΡΕΩΣ</b>					
4. Λοιπά έξοδα εκκαταστάσεως	1.757,15	1.625,41	131,74	1.098,25	19.746.600,00
<b>Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<b>Ι. Ανώματες ακινητοποιήσεις</b>					
6. Εξοδα μεταφορών και ασφαλισίων συμβολαίων ποδοσφαίρου	27.464.151,50	11.249.257,53	16.214.893,97	10.507.791,45	19.744.680,85
<b>ΙΙ. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις</b>					
3α. Εγκαταστάσεις σε ακίνητο τρίτου	1.773.720,50	1.221.546,83	552.173,67	1.044.917,18	314,38
4α. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις σε ακίνητο τρίτου	152.773,83	145.117,43	7.656,40	140.064,29	
5. Μεταφορικά μέσα	93.479,22	85.194,11	8.325,11	79.987,11	167.515,00
6. Επιστάα και λοιπά εξοπλισμός	3.696.150,56	1.308.786,27	2.387.364,29	912.616,05	
	5.716.124,11	2.760.804,64	2.955.519,47	2.177.594,63	
	33.180.275,61	14.009.862,17	19.179.413,44	12.685.386,08	-24.538.026,19
<b>ΙΙΙ. Συμμετοχές και άλλα μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b>					
7. Λοιπά μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	75.919,89		19.746.703,33		-59.966.712,54
					-62.684.293,25
					-87.222.319,44
					-42.771.783,02
<b>ΙV. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>					
<b>Α. Απαιτήσεις</b>					
1. Πη.Απες	392.241,23		10.746.703,33		109.086,89
3. Γραμμάτια με Κεφάλαια	124.015,85				
3α. Επιστολές πιστωτικές	4.794.162,57				
11. Χρεώστές διάφοροι	3.893.892,22				
12. Λογαριασμοί διακέρσεως προκαταβολών και πιστώσεων	2.294.969,50				
	11.500.783,37				
<b>ΙV. Διαθέσιμα</b>					
1. Ταμείο	6.171,71				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	37.621,66				
	43.793,37				
	11.543.976,74				
<b>Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)</b>					
	70.699,89		41.281.056,04		109.086,89
<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΗΤΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΩΔΑ</b>					
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω έλλοιου από την υπηρεσία					109.086,89
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>					
<b>Ι. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>					
8. Λοιπά μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.104.177,01		39.763.568,09		12.403.455,14
	124.815,85		1.634.715,79		
	4.228.992,86				
	185.566,55				
	45.812.843,31				
<b>ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>					
1. Προβλέψεις	264,88				
2α. Επιστολές πιστωτικές	88.934,70				
4. Προκαταβολές πελατών	89.199,58				
5. Υποχρεώσεις από φόρους -έλη	6.171,71				
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	37.621,66				
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	43.793,37				
8. Υποχρεώσεις προς συνδεδεμένες επιχειρήσεις	45.902.042,89				
11. Πιστωτές διάφοροι					
11α. Υποχρεώσεις από μεταγραφές ασφαλισίων συμβολαίων ποδοσφαίρου					
	43.403.276,38				
	2.786.672,21				
	17.086.353,86				
	85.253.987,26				
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (Π+Γ)</b>					
	97.657.442,40				128.978.225,76

## ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

## B. ΕΞΩΔΑ ΕΚΚΑΤΑΓΕΡΕΩΣ

4. Λοιπά έξοδα εκκαταστάσεως

## Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

## I. Ανώματες ακινητοποιήσεις

6. Εξοδα μεταφορών και ασφαλισίων συμβολαίων ποδοσφαίρου

## II. Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις

3α. Εγκαταστάσεις σε ακίνητο τρίτου

4α. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις σε ακίνητο τρίτου

5. Μεταφορικά μέσα

6. Επιστάα και λοιπά εξοπλισμός

Σύνολο ακινητοποιήσεων (Π+ΠΙ)

## III. Συμμετοχές και άλλα μακροπρόθεσμες

χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

7. Λοιπά μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Σύνολο παγίων ενεργητικών (Π+ΠΙ+ΠΙΙ)

## Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

## Α. Απαιτήσεις

1. Πη.Απες

3. Γραμμάτια με Κεφάλαια

3α. Επιστολές πιστωτικές

11. Χρεώστές διάφοροι

12. Λογαριασμοί διακέρσεως προκαταβολών και πιστώσεων

## B. Διαθέσιμα

1. Ταμείο

3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙV)

<b>Α. ΜΕΤΑΒΛΗΤΙΚΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1. Εσοδα επομένων χρήσεων	354.400,00	867.925,10
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<u>30.790.341,81</u>	<u>87.183.756,73</u>
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγραφών και εμπρηρστικών ασφαλειών	48.738.745,55	478.263,82

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ**

- 1) Με την με αριθμ. 692/30.1.2003 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών διαρτίστηκε, μετά την από 23.1.2003 παραίτηση του προηγούμενου Διοικητικού Συμβουλίου, νέο προσωρινό Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο συγκροτήθηκε σε Σύμβα συμφωνία με το από 3.2.2003 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Π.Α.Ε. ΑΕΚ και το οποίο εν συνεχεία ανανεώθηκε και συμπληρώθηκε με την από 2.6.2003 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.
- 2) Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2002.
- 3) Με την από 31.12.2002 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αυξήθηκε το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρείας κατά 1.999,15 ευρώ, λόγω της μετατροπής του κεφαλαίου της από δραχμές σε ευρώ.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2003 (1 ΙΟΥΛΙΟΥ 2002 - 30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2003)**

	Ποσά διελθόντων χρήσεως 30.6.2003	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2002	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2002
<b>1. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ</b>			
Εσοδα από επενδύσεις	8.418.223,37	13.345.820,47	
Μείζον: Έξοδα παρομοίων τμήματος	17.561.173,43	14.056.418,63	
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	9.142.550,06	710.598,16	
Πάσης Άλλης έσοδα εκμεταλλεύσεως	5.764.511,72	4.383.521,07	
Σύνολο	3.378.438,34	3.672.922,91	
Μείζον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.563.540,89	1.591.977,66	
Μικτά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	8.941.979,23	2.080.945,25	
<b>ΠΛΕΟΝ:</b> 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	0,00	36,96	
Μείζον:			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	18.569,20	97.046,81	97.011,85
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	<u>5.980.548,43</u>	<u>1.983.933,40</u>	<u>1.983.933,40</u>
<b>Κ. ΠΛΕΟΝ: ΕΠΙΤΕΛΕΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣΙΑΣ</b>			
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.143.126,15	323.376,07	
2. Εκτακτα κέρδη	0,00	501.581,80	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	206.747,24	516.095,29	
Μείζον:	<u>1.349.873,39</u>	<u>1.341.053,26</u>	
207.967,23			
5.148.655,22			
6.042.569,37			
6.042.569,37			
4.701.514,11			
2.717.590,71			
7.038.848,35			
7.038.848,35			
2.717.590,71			
0,00			
24.538.026,19			
24.538.026,19			
2.717.590,71			

	Ποσά διελθόντων χρήσεως 30.6.2003	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2002	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 30.6.2002
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>	24.538.026,19	62.684.293,25	59.966.712,54
<b>(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ζημιών) προηγούμενων χρήσεων</b>	87.222.310,44	87.222.310,44	62.684.293,25
<b>Ζημίες εις νέο</b>			<u>62.684.293,25</u>

Αθήνα, 27 Ιανουαρίου 2004  
**ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**  
 ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ  
 Α.Δ.Τ. 0248113

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
 ΕΡΜΙΟΝΟΣ ΚΑΤΡΥΚΗΣ  
 Α.Δ.Τ. Β 922839  
 ΑΡ. Α. Ο.Ε. Α' Τόκου 68754

**ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ  
Προς τους κ.κ. Μιτόχους της Ανώνυμης Εταιρείας**

Ελέγχμα της ανωτέρω Οικονομικής Κατάστασης καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ποδοσφαιρικής Ανώνυμης Εταιρείας «Π.Α.Ε. Α.Ε.Κ.» της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 30η Ιουνίου 2003. Ο έλεγχός μας έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν. 2190/1920 «περί Ανωνύμων Εταιρειών», του Ν. 2725/1999 «περί Επαγγελματικού αθλητισμού» και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρινεμε κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Συμβούλιο Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στην διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που ήρθαν η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφόρμησε πλήρως το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σύστημα, δίνει λογαριασμούς οι οποίοι απαιτούν απόλυτη διαφάνεια και διαχειριστική τάξη, όπως το Ταμείο, οι Τράπεζες και οι λογαριασμοί «εδαφειακής προσαρμογών και πιστώσεων» δεν περιέχουν προσποιητικές σύμφωνα με το Νόμο και ιδίως κατά την περίοδο του πρώτου εξαμήνου της κλειόμενης χρήσεως (βλέπε καταχωρημένα παραρτήματα). Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Επαληθεύσαμε τη σύμφωνη 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 παραγρ. 1 του άρθρου 43α του κωδ. Ν. 2190/1920. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής: 1) Το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας ήταν ουσιαστικά και τυπικά αναπαραγωγικό, ενώ η λογιστική και η οικονομολογική οργάνωση της εταιρείας κρίνεται περισσότερο βελτιστοποιημένη. Συνέπεια των αδυναμιών αυτών ήταν να υπάρξουν δυσμενείς οικονομικές επιπτώσεις που επηρέασαν την ολόκληρη λειτουργία της εταιρείας, όπως προκύπτει από τις καλύτερες παραρτήματες μας. 2) Η νέα διοίκηση της ΠΑΕ ΑΕΚ η οποία ανέλαβε τα καθήκοντά της την 30.1.2003, λαμβάνοντας υπόψη τα παραρτήματα των αρμοδίων Φορολογικών Ελεγκτικών Αρχών καθώς και των Ορκωτών Πραγματογνωμόνων, κατέθεσε την από 4.11.2003 σφραγισμένη από τον Πρωθυπουργό Πρωτόκολλο Αθήνας (Τακτική διαδρομή) κατά τριών συγκεκριμένων προσώπων που σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην εν λόγω σφραγισμένη απόφαση μέχρι τις 23.1.2003 την τυπικά και ουσιαστικά Διοίκηση και Διαχείριση της ΠΑΕ ΑΕΚ. Σύμφωνα με τα παραρτήματα των ανωτέρω Δήμοσων Αρχών και την σφραγισμένη απόφαση των Ελεγκτικών Αρχών (Σ.Δ.Ο.Ε., Σ.Ο.Α.), 3) Στο κενό της από τα εν λόγω πρόσωπα κατά τη διάρκεια της θητείας τους ως εκτελεστικά όργανα Διοίκησης ή με άλλη ιδιότητα. Οι σχετικές οικονομικές αξιώσεις της εταιρείας κατά των ανωτέρω προσώπων για την περιουσιακή ζημία την οποία υπέστη σύμφωνα με την σφραγισμένη απόφαση, ανέρχονται στο ποσό € 75.000.000 περίπου. Στο ανωτέρω ποσό της σφραγισμένης περιλαμβανονται τα αποδεδειγμένα στους ανωτέρω ελλείμματα ταμείου και οι καλύψεις αυτών με εικονικά στοιχεία, τα καταλογισθέντα σχετικά πρόστιμα (Κ.Β.Σ.) των Φορολογικών Αρχών εκ βάρους της ΠΑΕ ΑΕΚ, καθώς και η χρηματική ικανοποίηση της εταιρείας για την ρηθιθιά βλάβη που υπέστη. Επί πλέον αναφέρουμε ότι δεν λείπουν από την νόμιμη παραστατικά για αγοράς επίπλων και σκευών, τα οποία καταχωρήθηκαν στα βιβλία της εταιρείας την περίοδο Οκτωβρίου και Νοεμβρίου 2002, συνολικού ποσού € 1.012.207. Τα ανωτέρω πρόστιμα και από τα σχετικά παραρτήματα των Ελεγκτικών Αρχών (Σ.Δ.Ο.Ε., Σ.Ο.Α.), 3) Στο κενό της περιλαμβανόμενης Γ.Π.3α «Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων» περιλαμβάνεται το αναφορμένο υπόλοιπο € 450.813 των καταβεβληθέντων εγκαταστάσεων του σταδίου της πρώην ποδοσφαιρικής έδρας της ΠΑΕ ΑΕΚ. Το ανωτέρω ποσό έπρεπε να είχε μεταφερθεί στα «Λογιστικά Έξοδα Εγκαταστάσεων» και έπρεπε να διενεργηθούν επί πλέον αποσβεστικές € 150.000 περίπου. 4) Στο κενό της «Κυκλοφορούντος Ενεργητικού» (Δ.Ι.) περιλαμβάνονται επισφαλές και σε καθυστέρηση από μακρού χρόνου απαιτήσεις συνολικού ποσού € 10.352.978 ήτοι: από πελάτες € 234.000, από Γραμμάτια και επιστολές υπαρκτές € 4.918.978 και από λοιπές απαιτήσεις € 5.200.000 περίπου. Έναντι των απαιτήσεων αυτών δεν έχει σχηματισθεί κάποια πρόβλεψη σε βάρους των αποτελεσμάτων της χρήσεως για την παύση πιθανή, κατά τη γνώμη μας, καθόσον τα μεγαλύτερα μερίδια της (80%) θεωρείται ανεπίδεκτα εισπραξίμων. 5) Όπως προέκυψε από τις αποσταλείσες απειθείς σε έμιας επεξεργασμένες επιστολές των Τραπεζών από τα υπόλοιπα των τραπεζικών λογαριασμών καταθέσεων ήθως με 30.6.2003, υπάρχουν διαφορές εις βάρος της ΠΑΕ ΑΕΚ ποσού € 19.440, 6) Από τη σύμφωνη των τραπεζικών αντιστοιχολογιασμών μεταξύ της Πανελληνίας Ομοσπονδίας Ποδοσφαίρου (ΕΠΟ), σύμφωνα με τη σχετική προς έμιας επιστολή της και της ΠΑΕ ΑΕΚ, προκύπτει διαφορά επί πλέον οφειλής σε βάρος της ΑΕΚ προς την ΕΠΟ ποσού € 640.927. Η διαφορά αυτή μεταφέρεται από την προηγούμενη χρήση 7) Η εταιρεία δεν σχημάτισε σχετική πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσεως, η οποία ανέρχεται στο ποσό € 54.881.728. Το ποσό αυτό προέκυψε από τους σχετικούς ελέγχους των αρμοδίων Φορολογικών Αρχών, σύμφωνα με τους οποίους καταλογισθηκαν πρόστιμα ποσά φθώρα, προσοφισμένων και προστίμων για τις ελεγκτικές χρήσεις 1992 έως και χρήση 2002. Έναντι των περισσότερων καταλογιστικών Πράξεων και Φυλλών Ελέγχου της Φορολογικής Αρχής, η εταιρεία έχει ασκήσει προσφυγές και έχει πετύχει προσωρινές αναστολές εκτέλεσης από το αρμόδιο Δικαστήριο, ευελπιστώντας ότι στο τέλος εν μέρει θα δικαιωθεί. Επειδή η εταιρεία για τη χρήση 2003 δεν έχει ελεγχθεί από την αρμόδια Φορολογική Αρχή οι υποχρεώσεις της προς το Δημόσιο δεν έχουν καταστεί οριστικές. 8) Σύμφωνα με τις από 24.12.2003 επιστολές των Νομικών Συμβούλων της εταιρείας προς έμιας προκύπτει ότι εκκρεμούν την 30.6.2003 εκ βάρους της ΠΑΕ ΑΕΚ σφραγισμένες, δίως καθής και πράξεις εξώδικου συμβιβασμού με τριτοκ συνολικού ποσού € 2.680.000 περίπου. Για το ποσό αυτό δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσεως και των προηγούμενων χρήσεων με συνέπεια να οι αντίστοιχες υποχρεώσεις της εταιρείας να εμφορούνται ισόποσα μειωμένες. 9) Μέχρι την ημερομηνία υπογραφής του παρόντος πιστοποιητικού μας, δεν είχαμε λάβει απαντήσεις στις επιστολές που στείλαμε σε πιστωτές - μετόχους της εταιρείας για την επιβεβαίωση των πιστωτικών υπολοίπων τους, συνολικού ποσού € 60.000.000 περίπου και ως εκ τούτου δεν δυνατό να βεβαιώσουμε το ύψος των υποχρεώσεων αυτών. 10) Επειδή η Καθαρή Θέση της εταιρείας είναι αρνητική, συντηρεί η περίπτωση εφαρμογής των άρθρων 47 και 48 του Κ.Ν. 2190/1920. Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις συντάχθηκαν υπό την προϋπόθεση ότι θα ληφθούν εγκαίρως τα κατάλληλα μέτρα που θα αποτρέψουν την εφαρμογή των ανωτέρω διατάξεων και ότι η εταιρεία θα συνεχίσει τη δραστηριότητά της. 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 παραρτήματες μας και οι σημειώσεις της εταιρείας κάτω από τον Ισολογισμό, την περιουσιακή διάφοση και την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 30η Ιουνίου 2003, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογαριασμών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γένικα παραρτηματικές και δε, διαφέρουν από εκείνες που η εταιρεία εφόρμησε την προηγούμενη χρήση.

Αθήνα, 6 Φεβρουαρίου 2004

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

*Απόστολος Παναγιώτου*

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥΛΟΣ

ΑΜ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11941

Σ.Ο.Α. σ.ε.ο.λ.


4

**"Β. Σ. ΣΑΛΑΠΑΤΑΣ" Α.Ε.**  
**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΓΑΝΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**  
**ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 6ης ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2004**  
**ΑΡ.ΜΑΕ : 6631/02/Β/86/512 - ΑΦΜ : 094012594**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>	<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>
III. Χρεόγραφα	I. Κεφάλαιο Μετοχικό
IV. Διαθέσιμα	( 3.690 μετοχές των 100,00 Ευρώ )
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού	III. Διαφορές Αναπροσαρμογής
2.226.112,21	560.739,92
602.720,22	36,67
<u>2.828.832,43</u>	<u>2.277.439,59</u>
<b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) 01/01-06/02/2004
2.828.832,43	<u>551.392,84</u>
<u>2.828.832,43</u>	<u>2.828.832,43</u>

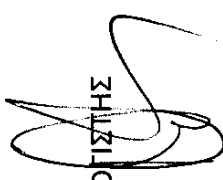
Πειραιάς, 06 Φεβρουαρίου 2004

Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

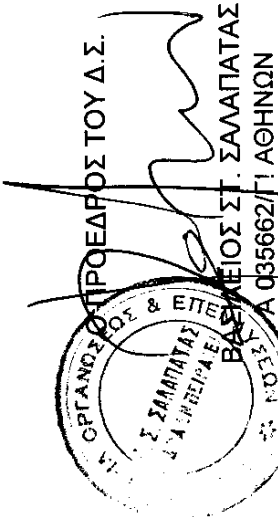


**ΔΑΝΑΗ ΒΑΣ. ΣΑΛΑΠΑΤΑ**  
Α 051400/ΓΤ ΑΘΗΝΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ



**ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π.ΘΕΟΔΟΣΟΠΟΥΛΟΣ**  
Α 011414/78/ΛΑΙ ΑΘΗΝΩΝ



ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΣΤ. ΣΑΛΑΠΑΤΑΣ**  
Α 035662/ΓΤ ΑΘΗΝΩΝ

6

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΗΨΗΣ ΔΙΑΒΙΒΑΣΗΣ ΕΝΤΟΛΩΝ DIL  
Α.Ρ.Μ.Α.Ε. 44979/02/Β/00.03  
ΤΕΛΙΚΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΑΠΟ 01/01/03-31/12/03

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΧΡΗΣΗΣ 2003	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΧΡΗΣΗΣ 2003
<b>ΙV. Διαθέσιμα</b>		<b>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>	
1. Ταμείο	4.276,14	1. Μετοχικό κεφάλαιο	4.276,14
<b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>		<b>ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ</b>	
ΑΠΟ 01/01/03-31/12/03		ΑΠΟ 01/01/03-31/12/03	
<b>1. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2003</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2003</b>	
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	9.363,89	2.172,98	
Μείον: Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας	4.329,88	13.693,77	
Μερικά αποτελέσματα ζημιές εκμ/σεως	-11.520,79		4.875,91
Πλέον: Έσοδα χρεογράφων	41,53		
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι & συν. Έξοδα	36,00	5,53	
<b>Ολικά αποτελέσματα(ζημιές) εκμ/σεως</b>		<b>-11.515,26</b>	
<b>Πλέον έκτακτα αποτελέσματα</b>		<b>6.639,35</b>	
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		<b>-4.875,91</b>	
<b>Οργανικά &amp; έκτακτα αποτελέσματα</b>			
Μείον σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.768,49		
Μείον οι ενσωμ/νες στο λειτ. Κόστος	3.768,49	0,00	
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ)</b>		<b>-4.875,91</b>	

ΛΟΓΙΣΤΗΣ  
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΡΑΠΗΣ

ΟΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ  
ΔΕΓΛΑΙΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΔΕΓΛΑΙΤΗ ΣΕΒΑΣΤΗ. Ψ. Ι. Λ.

ΑΝΩΝΥΜΟΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΗΨΗΣ ΔΙΑΒ. ΕΝΤΟΛΩΝ  
ΜΠΟΥΜΕΛΟΥΝΑΤ 24, 185 35 ΠΕΙΡΑΙΑΣ  
ΤΗΛΕΦ. 4102510-7 - Φ.Α.Κ. 4102517  
ΑΜΑΕ: 44979/02/Β/00/03  
ΑΦΜ. 099254325 - ΔΟΥ ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑ