

ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.

ΑΡΙΘΜΟΣ Μ.Α.Ε. 15925/06/Β/87/12

Α.Φ.Μ.: 094212973 - Δ.Ο.Υ.: ΑΜΦΙΣΣΑΣ

Τηλ.: 2265 041840, Fax: 2265 041197

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30ης ΙΟΥΝΙΟΥ 2004

(ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2004 - 30/06/2004) - Ποσά σε ΕΥΡΩ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	2004	2003	ΠΑΘΗΤΙΚΟ	2004	2003
Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (Αναπ.Υπολ)	304.316,47	289.105,12	ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Πάγιο Ενεργητικό	6.547.149,95	5.814.837,20	Καταβεβλημένο		
Μείον αποσβέσεις	4.081.839,14	3.712.465,22	Μετοχικό κεφάλαιο	4.645.198,80	4.645.198,80
	<u>2.465.310,81</u>	<u>2.102.371,98</u>	Αποθεματικά & λοιποί λογαρ. ιδίων κεφαλαίων	1.318.196,27	1.263.985,38
Συμμετ. & Μακρ. Απαιτήσεις	191.585,94	57.532,94	Αποτελέσματα Περ/δου(+/-)	564.082,10	284.583,86
Σύν. Παγίου Ενεργητικού	<u>2.961.213,22</u>	<u>2.449.010,04</u>	Αποτελέσματα προηγούμενων Χρήσεων (+/-)	1.298.221,67	947.131,88
Αποθέματα	12.169.785,72	10.682.009,98	Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	<u>7.825.698,84</u>	<u>7.140.899,92</u>
Πελάτες	4.278.790,96	4.358.268,69	Προβλέψεις Διάφορες	4.397,42	7.088,77
Λοιπές Απαιτήσεις	750.794,74	626.997,45	Μακρ/θεςμες υποχρεώσεις	1.161.795,21	1.382.708,39
Διαθέσιμα	65.299,92	88.603,82	Βραχ/θεςμες υποχρεώσεις	<u>10.994.921,42</u>	<u>9.473.565,70</u>
	<u>17.264.671,34</u>	<u>15.755.879,94</u>	Μεταβ.Λογ/σμοί Παθητικού	239.071,67	200.627,20
Μεταβ.Λογ/σμοί Ενεργητ.	0,00	0,00	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>20.225.884,56</u>	<u>18.204.889,98</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>20.225.884,56</u>	<u>18.204.889,98</u>			

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:

1. Το σύνολο των πωλήσεων της εταιρίας 7.635.671,10 Ευρώ εντάσσεται στον κωδικό οικονομικής δραστηριότητας 050.2 κατά ΣΤΑΚΟΔ-03 με τίτλο "ΙΧΘΥΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΑ".
2. Επί των ακινήτων της εταιρίας δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη.
3. Δεν υπάρχουν επίδικες ή από διαπρόσβα διαφορές στην εταιρία που θα μπορούσαν να έχουν περαιτέρω ουσιώδεις οικονομικές συνέπειες.
4. Το απασχολούμενο προσωπικό στην εταιρία στις 30/06/2004 είναι 99 άτομα.
5. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρίας έγινε στις 31/12/2000.
6. Για την σύνταξη της Συνοπτικής Λογιστικής Κατάστασης της 30/06/2004 έχουν τηρηθεί οι πάγια χρησιμοποιούμενες λογιστικές αρχές.
7. Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2002.
8. Οι επενδύσεις σε ενσώματα πάγια στοιχεία για την περίοδο 01/01/2004 - 30/06/2004 ανήλθαν στο ποσό των 288.282,94 Ευρώ. Οι επενδύσεις σε Ανώματες Ακινήτοποιήσεις ανήλθαν στο ποσό 18.744,55 Ευρώ. Επίσης πραγματοποιήθηκε εξαγορά ποσοστού 50,0% της εταιρίας συμμετοχών "ASTIR INTERNATIONAL S.R.L." με έδρα τη Ρώμη, αξίας 134.053,00 Ευρώ.
9. Η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου με δημόσια εγγραφή ή ιδιωτική ποσθέτηση ανήλθε σε 301.140 Ευρώ και εκδόθηκαν 1.003.800 νέες κοινές ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 0,30 Ευρώ με τιμή διάθεσης 3,72 Ευρώ. Από την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου προέκυψε διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο 3.432.996 Ευρώ. Η πιστοποίηση της αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου από το Δ.Σ. της εταιρίας έγινε την 06/03/2002. Οι συνολικές δαπάνες έκδοσης ανήλθαν σε 373.440,81 Ευρώ εκ των οποίων 9.333,81 Ευρώ επιβαρύνθηκαν οι πωλητές - μέτοχοι. Η περίοδος άσκησης του δικαιώματος ήταν από την 25/02/2002 - 27/02/2002. Η ημερομηνία εισαγωγής των νέων μετοχών στην Παράλληλη Αγορά του Χ.Α. ήταν η 20/03/2002.
10. Η συνοπτική οικονομική κατάσταση δεν περιλαμβάνει πρόβλεψη για τον αναλογούντα φόρο εισοδήματος της περιόδου.
11. Σύμφωνα με την Απόφαση 58/28-12-00 του Δ.Σ. του Χ.Α. η εταιρία δεν έχει πλέον υποχρέωση υποβολής και δημοσίευσης έκθεσης διάθεσης των αντληθέντων κεφαλαίων από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με δημόσια εγγραφή που περιγράφεται με την παραπάνω σημείωση υπ' αριθμ. 9, καθώς έχει προβεί στη δημοσίευση σχετικής έκθεσης σε προγενέστερη οικονομική - λογιστική κατάσταση όπου φαιίνεται η πλήρης διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων. Η διάθεση των αντληθέντων κεφαλαίων ολοκληρώθηκε την 30/06/2003 και η σχετική έκθεση δημοσιεύτηκε στην εφημερίδα "ΝΑΥΤΕΜΠΟΡΙΚΗ" με αριθμ. φύλου 22316 την 28η Αυγούστου 2003.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01/2004 - 30/06/2004

	2004	2003
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
Έσοδα από πωλήσεις	7.635.671,10	6.891.709,37
Μείον: Κόστος Πωληθέντων	6.075.004,08	5.717.237,29
	<u>1.560.667,02</u>	<u>1.174.472,08</u>
Πλέον: Άλλα Έσοδα εκμεταλλεύσεως		
Μικτά Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	1.560.667,02	2.587,12
Μείον: Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	250.243,08	222.288,87
Έξοδα Λειτουργίας Διαθέσεως	<u>576.478,22</u>	<u>633.239,22</u>
Μερικά Αποτίμματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	826.721,30	855.528,09
Χρηματοοικονομικά Αποτελέσματα (+/-)	733.945,72	321.531,11
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	<u>186.321,13</u>	<u>112.293,35</u>
	547.624,59	209.237,76
Πλέον: Ανόργανα έσοδα - κέρδη	74.901,24	78.908,03
Μείον: Ανόργανα έξοδα - ζημιές	58.443,73	3.561,93
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	<u>162.078,00</u>	<u>186.679,93</u>
	564.082,10	284.583,86

Γαλαξίδι, 30 Ιουλίου 2004
Το Μέλος του Δ.Σ.

Ο Προϊστάμενος
του Λογιστηρίου

ΑΘ. ΣΠ. ΠΑΝΤΕΛΗΜΟΝΙΟΥ
ΑΔΤ. Α 028617

ΑΛΚΗΣ ΒΑΡΔΗΣ
ΑΔΤ. Χ 531834

ΛΑΜΠΡΟΣ ΕΥΘ. ΘΕΟΧΑΡΗΣ
ΑΔΤ. Χ 989053

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας

"ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.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 Ανώνυμης Εταιρείας «ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.» που καλύπτουν την περίοδο από 1/1/2004 μέχρι 30/6/2004 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, καθώς και τα αποτελέσματα που εμφανίζονται σε αυτές. Τέθηκαν στην διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που πήρασε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφαρμόσε 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 παραδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Στο λογαριασμό Πελάτες περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 50.000,00 περίπου του οποίου η είσπραξη καθυστερεί. Για τη ζημία που θα προκύψει από το ενδεχόμενο της μη είσπραξής του, η Εταιρεία δεν έχει σχηματίσει ισόποση πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων. 2) Η Εταιρεία βασισμένη στην γνωμοδότηση αριθ. 205/1988 της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, δεν σχημάτισε συμπληρωματική πρόβλεψη αποζημιώσεως για το σύνολο του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν η Εταιρεία σχημάτιζε πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθρ. 42ε παρ.14 του Κ.Ν. 2190/1920, το συμφερόμενο ύψος της κατά την 30.6.2004 θα ανερχόταν στο ποσό των ευρώ 90.000,00 περίπου. Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερμένες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατηρήσεις από την εταιρεία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιωδώς την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 30η Ιουνίου 2004, 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, 4 Αυγούστου 2004
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Ι. ΠΑΥΛΟΠΟΥΛΟΣ

Α.Μ. ΣΟΕΛ 11931

Σ. Ο. Λ. α.ε.ο.ε.