

ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2001
 14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2001 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2001) ΑΡ.Μ.Α.Ε.15925/15/Β/870
 (Ποσά σε Ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2001			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2000			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2001	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2000
	ΑΕΙΑ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.	ΑΕΙΑ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ.			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Εξόδα φθώσεως & πρώτης εγκατάστασης	16.387,45	16.387,44	0,01	16.387,45	16.387,44	0,01	1. Κεφάλαιο Μετοχικό		
2. Συνολογισμικές Διαφορές	18.052,65	0,00	18.052,65	36.105,29	0,00	36.105,29	(3.888.320 μετοχές των 0,30 Ευρώ)		
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	38.682,66	38.682,65	0,01	38.682,66	38.682,65	0,01	1. Καταβλημένο	1.106.496,00	1.106.485,69
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	147.132,25	78.123,96	69.008,29	132.270,91	51.312,64	80.958,27			
	<u>220.255,01</u>	<u>133.194,05</u>	<u>87.080,96</u>	<u>223.446,31</u>	<u>106.382,73</u>	<u>117.063,58</u>			
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							III. Διαφορές αναπληρώσεως επενδύσεων		
1. Λοιπίσες ακινητοποιήσεις							2. Διαφορές αναπληρώσεως αξίας περιουσιακών στοιχείων	97.168,49	97.168,49
1. Εξόδα ερεινών και αναπτύξεως	199.417,82	198.009,17	1.408,65	118.363,09	118.363,08	0,01	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	381.270,62	477.421,27
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής διακρίσεως	8.334,56	8.334,55	0,01	8.334,56	8.334,55	0,01		478.439,11	574.589,78
II. Ενσωματές ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Γηπέδα - Οικόπεδα	183.407,19	0,00	183.407,19	183.407,19	0,00	183.407,19	1. Τακτικό αποθεματικό	110.262,72	78.714,66
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	695.663,63	413.323,41	282.340,22	593.558,42	365.247,09	228.311,33	4. Εκτακτο αποθεματικό	43.749,92	43.749,92
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.201.801,33	1.972.711,87	1.229.089,46	2.641.614,00	1.647.704,43	993.909,57	5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	322.951,64	329.421,05
5. Μεταφορικά μέσα	503.822,57	326.149,00	177.673,57	503.822,57	259.715,15	244.107,42		<u>476.984,28</u>	<u>451.885,63</u>
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	88.464,52	63.035,50	25.429,02	76.998,49	52.764,88	24.193,61	V. Αποτελέσματα εις νέο		
7. Ακτινητοί σωληνώσεις υπό εκτέλεση	117.785,94	0,00	117.785,94	113.423,50	0,00	113.423,50	Υπόλοιπο κερών χρήσεως εις νέο	547.281,08	204.628,16
Σύνολο ενσωμ. ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>4.790.925,18</u>	<u>2.775.219,78</u>	<u>2.015.705,40</u>	<u>4.112.784,17</u>	<u>2.325.431,55</u>	<u>1.787.352,62</u>	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑIII+ΑIV+AV)	<u>2.609.180,47</u>	<u>2.337.589,24</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI + ΓII)	<u>4.988.677,56</u>	<u>2.981.563,50</u>	<u>2.017.114,06</u>	<u>4.238.481,82</u>	<u>2.452.129,18</u>	<u>1.787.352,64</u>	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	3.781,36	3.781,36
6. Τίτλοι με χαρακτηρισμό ακινητοποιήσεων	39.618,49	0,00	39.618,49	7.336,76	0,00	7.336,76	2. Λοιπές προβλέψεις	30.243,30	1.794,50
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	14.549,14	0,00	14.549,14	9.798,97	0,00	9.798,97		<u>34.024,66</u>	<u>5.576,28</u>
Σύνολο μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	<u>54.167,63</u>	<u>0,00</u>	<u>54.167,63</u>	<u>17.135,73</u>	<u>0,00</u>	<u>17.135,73</u>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI + ΓII + ΓIII)	<u>5.052.845,19</u>	<u>2.981.563,50</u>	<u>2.017.281,69</u>	<u>4.256.617,55</u>	<u>2.452.129,18</u>	<u>1.804.488,37</u>	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Δάνεια Τραπεζών	7.978,72	106.562,77
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Προϊόντα ετοιμα και ημιτελή			6.263.417,19			4.469.289,60	1. Προμηθευτές	1.034.149,53	639.189,67
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες			212.872,57			75.474,69	2α. Επιτηρώσεις πληρωτέων	2.213.459,77	868.371,71
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			44.594,94			4.544.764,29	3. Τρόπος λογαριασμού βραχ/σμων υποχρεώσεων	4.607.648,32	3.016.362,92
Σύνολο αποθεμάτων			<u>6.520.884,70</u>			<u>4.544.764,29</u>	4. Προκαταβολές πελατών	2.358,86	2.245,51
II. Αποβλήματα							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	471.538,43	396.099,95
1. Πελάτες			1.902.491,32			1.158.489,06	6. Ασφαλτικοί οργανισμοί	64.558,16	51.715,78
3α. Επιταγές εισπρακτέες			493.005,71			125.501,04	7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	95.529,30	109.032,37
10. Επισφαλείς - Επιδικαιητέες μετρίων προβλέψεις		70.303,09			70.303,09	41.210,54	10. Μέρηματα πληρωτέα	234.606,00	581.180,57
11. Χρεώστες διάφοροι		62.247,18	8.055,91		29.092,55	239.562,33	11. Πιστωτές διάφοροι	111.727,11	92.916,84
12. Λοιμοί διαχωρισμού προκ/των & πιστώσεων			341.704,68			11.025,57	Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	<u>8.835.575,48</u>	<u>5.757.115,32</u>
Σύνολο αποβλήτων			<u>2.776.680,81</u>			<u>1.575.738,54</u>	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>8.843.554,20</u>	<u>5.863.678,09</u>
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			10.736,31			11.268,71	2. Εξόδα χρήσεως δουλειών	111.809,05	52.419,44
3. Καταθέσεις όψεως & Προθεσμίας			64.254,85			11.571,43			
Σύνολο διαθέσιμων			<u>75.991,16</u>			<u>22.839,94</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>9.392.556,77</u>			<u>6.143.342,67</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Εξόδα επόμενων χρήσεων			14.700,06			190.581,51			
2. Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			32.968,90			3.806,90			
			<u>47.668,96</u>			<u>194.388,41</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>11.598.568,38</u>			<u>8.259.263,03</u>			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	<u>11.598.568,38</u>	<u>8.259.263,03</u>
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			17.432,13			2.817,31	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως			2.388.163,80			4.138.048,37	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων	17.432,13	2.817,31
			<u>2.405.595,93</u>			<u>4.140.865,68</u>	4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως	2.388.163,80	4.138.048,37
								<u>2.405.595,93</u>	<u>4.140.865,68</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2001 (01.01.01 - 31.12.01)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2001	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2000			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2001	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2000
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ							
Κόστος εργασιών (παινήσεως)		6.659.721,95	5.956.711,48	Καθάρo αποτέλεσμα (κέρδη) χρήσεως		1.008.351,83	892.399,12
Μείον: Κόστος πωλήσεων		4.458.292,32	3.967.654,87	(+) Υπόλοιπο αποτελ. (κέρδη) προηγ. χρήσεως		211.091,57	800,48
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.201.429,63	1.989.056,61	(-) Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου		25.355,03	0,00
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		4.956,04	1.042,99	Σύνολο		1.194.094,37	893.200,61
Σύνολο		2.206.385,67	1.990.099,60	Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος		380.659,23	308.269,95
ΜΕΙΟΝ:				2. Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτουργ. κόστος φόροι			0,00
1. Εξόδα διοικητικής λειτουργίας		236.814,47	219.619,86	Κέρδη προς διδασχ		813.435,13	584.941,66
3. Εξόδα λειτουργίας διαθέσεως		639.554,13	620.161,11	Η διδασχ των κερών γίνεται ως εξής:			
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον)		1.330.027,07	1.150.318,63	1. Τακτικό αποθεματικό		31.548,06	26.852,53
4. Πρωτ. τόκοι και συναφή έσοδα		7,10	0,61	2. Μέρισμα χρήσης		234.606,00	221.297,14
Μείον:				6. Αφορολόγητα αποθεματικά			
3. Χρεωστ. τόκοι και συναφή έξοδα		285.995,04	285.987,94	Αφορολ. Εκπτώση Ν.2601/08			58.796,26
Οικία αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον):		1.044.039,13	837.372,50	Αφορολ. Αποθεματικό Αρθ.22 Ν.1828/89			73.367,57
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Εκτακτα αποτελέσματα				8. Υπόλοιπο κερών εις νέο		547.281,08	204.628,16
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		198.173,31	299.274,78	Σύνολο		<u>813.435,13</u>	<u>584.941,66</u>
2. Εκτακτα κέρδη		0,00	6.197,68				
4. Έσοδα από προβ/ψεις πρ. χρστ.		678,94	2.331,87				
		198.852,25	307.804,33				
Μείον:							
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα		200.551,09	223.147,33				
2. Εκτακτες Ζημιές		686,27	0,00				
3. Έξοδα προηγούμεν. χρήσεων		167,65	0,00				
4. Προβλ. για έκτακτους κινδύνους		33.154,64	29.630,38				
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.008.351,83	892.399,12				
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		556.245,66	524.944,08				
Μείον: Οι αποσβ. εναντίως στο λειπ. κόστος		556.245,66	524.944,08				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		<u>1.008.351,83</u>	<u>892.399,12</u>				

Γαλαξίδι, 04/03/2002
 Η Πρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος
 Αθανασία Σπ. Παντελεμμονίου
 Α.Δ.Τ. Α028617

Το Μέλος του Δ.Σ.
 Άλκης Βάρδης
 Α.Δ.Τ. Σ682334

Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου
 Άλμπερτος Ευθ. Θεοχάρης
 Α.Δ.Τ. Μ882931

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ - ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους κ. κ. Μετόχους της Ανώνυμης Εταιρείας "ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε."

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα της Ανώνυμης Εταιρείας "ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε." της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2001. Ο έλεγχός μας έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Ν.2190/1920 "Περί Ανωνύμων Εταιρειών" και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, βάσει των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στην διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που ήρθαν στην Εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επιτηρώσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία ήλπιζε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήσαμε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και το κόστος παραγωγής που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσαρτησθέντα σύμφωνα με τις παραρτημένες αρχές λογαριασμού του κέρτους. Εποληθύνουμε τη συμφωνία των περιεχομένων της ελέξεως Διαφορών του Διακριτού Συμβούλου προς τη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, με τις σχετικές Οικονομικές Καταστάσεις. Το προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες που προβλέπονται από την παρ. 1 του άρθρου 43α του καδ. Ν. 2190/1920. Από τον παραπάνω έλεγχο μας προκύπτει να λέγεται: 1) Η εταιρεία βασίζονταν στην υπ' αριθμ. 205/1989 νυμφοδότηση της Οικουμενικής των Νομίμων Συμβουλών της Διακρίσεως, με την οποία εξαιρούνταν οι διατάξεις του άρθρου 45α παρ. 14 του Ν. 2190/1920, δεν σχημάτισε συμπληρωματική πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω έσοδα από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε συμπληρωματική πρόβλεψη αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των Ευρώ 64.563,46 περίπου, εκ της οποίας ποσό Ευρώ 10.271,46 θα αφορούσε την υπό έλεγχο χρήση. 2) Για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού Ευρώ 44.020,54 περίπου που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό πελάτες καθώς επίσης και για το υπόλοιπο των επισφαλών - επιδικών πελατών που εμφανίζονται στον λογαριασμό η εταιρεία δεν έχει σχημάτισει πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων της. 3) Η εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2000. Κατά την γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας απεικονίζουν μόνον το Προσάρτημα, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας, την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2001, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δε διαφέρουν από εκείνες που η Εταιρεία εφάρμοσε στη προηγούμενη χρήση.

Αθήνα, 6 Μαρτίου 2002.
 Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΡ. ΚΑΡΑΛΗΣ
 Α.Μ. 10801
 Σ.Ο.Λ. Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ