

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 Euro)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2001			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2000			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2001	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2000
	ΑΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΕΙΑ	ΑΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΕΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα εφόρου & πρώτης εγκατάστασης	16.387,45	16.387,44	0,01	16.387,45	16.387,44	0,01	1. Κεφάλαιο Μετοχικό		
2. Συναλλαγματικές Διαφορές	18.052,65	0,00	18.052,65	36.105,29	0,00	36.105,29	(3.888.320 μετοχές των 0,30 Euro)		
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 έξοδα 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 αναπλήξης-επιχορηγήσεως επενδύσεων		
1. Λοιμώσιμες ακινητοποιήσεις							2. Διαφορές αναπλήξης οφείδ. περιουσιακών στοιχείων	97.168,49	97.168,49
1. Έξοδα ερευνών 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
	<u>207.752,38</u>	<u>206.343,72</u>	<u>1.408,66</u>	<u>126.697,65</u>	<u>126.697,63</u>	<u>0,02</u>			
II. Ενομήσιμες 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. Ακτινωτά στοιχεία υπό εκτέλεση & προκαταβολές	117.785,94	0,00	117.785,94	113.423,50	0,00	113.423,50	Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	547.281,08	204.628,16
Σύνολο εννομήσιμων 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>4.998.677,56</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>			
III. Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
6. Τίτλοι με χαρακτηρισμό ακινητοποιήσεων	39.618,49	0,00	39.618,49	7.336,76	0,00	7.336,76	1. Προβλεψίμες για αποζημίωση προσωπικού	3.781,36	3.781,36
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	14.549,14	0,00	14.549,14	9.798,97	0,00	9.798,97	2. Λοιπές προβλεψίμες	30.243,30	1.794,50
	<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>		<u>34.024,66</u>	<u>5.576,28</u>
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>	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Αποθέματα							2. Δάνεια Τραπεζών	7.978,72	106.562,77
2. Προϊόντα ετοιμα και ημιτελή			6.263.417,19			4.469.289,60			
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες			212.872,57			75.474,69			
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			44.594,94						
Σύνολο αποθεμάτων			<u>6.520.884,70</u>			<u>4.544.764,29</u>			
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Πληρωτέες			1.902.491,32			1.158.489,06	1. Προμηθευτές	1.034.149,53	639.189,67
3α. Επιταγές εισπρακτέες			493.005,71			125.501,04	2α. Επιταγές πληρωτέες	2.213.459,77	868.371,71
10. Επισφαλείς - Επιτόκοι πελάτες μείον προβλεψίμες		70.303,09			70.303,09		3. Τρόπιες λογαριασμού βραχ/σμων υποχρεώσεων	4.607.648,32	3.016.362,92
11. Χρεώστες διάφοροι		62.247,18	8.055,91		29.092,55	41.210,54	4. Προκαταβολές πελατών	2.358,86	2.245,51
12. Λοιμοί διαχωρισμό προκ/των & πασίων.			341.704,68			239.562,33	5. Υποχρεώσεις απο φόρους - τέλη	471.538,43	396.099,95
Σύνολο απαιτήσεων			<u>2.776.680,91</u>			<u>1.575.738,54</u>	6. Ασφαλτικοί οργανισμοί	64.558,16	51.715,78
IV. Διαθέσιμα							7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	95.529,30	109.032,37
1. Ταμείο			10.736,31			11.268,71	10. Μέρηματα πληρωτέα	234.606,00	581.180,57
3. Καταθέσεις όψεως & Προθεσμίας			64.254,85			11.571,43	11. Πιστωτές διάφοροι	111.727,11	92.916,84
Σύνολο διαθέσιμων			<u>75.991,16</u>			<u>22.839,94</u>	Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	<u>8.835.575,48</u>	<u>5.757.115,32</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			<u>9.392.556,77</u>			<u>6.143.342,67</u>	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>8.843.554,20</u>	<u>5.863.678,09</u>
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			14.700,06			190.581,51	2. Έξοδα χρήσεως δουλειών	111.809,05	52.419,44
2. Έσοδα 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>	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	<u>11.598.568,38</u>	<u>8.259.263,03</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			17.432,13			2.817,31	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων	17.432,13	2.817,31
4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως			2.388.163,80			4.138.048,37	4. Λοιποί λογαριασμοί τόξεως	2.388.163,80	4.138.048,37
			<u>2.405.595,93</u>			<u>4.140.865,68</u>		<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 ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2001		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2000		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2001	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2000	Καθόριση αποτελέσματα (κερδών) χρήσεως (*) Υπόλοιπο αποτελ. (κερδών) προηγ. χρήσεως (*) Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου Σύνολο
	Κέρδη/εργασιών (πυλώνας)	Μείον: Κόστος πωλήσεων	Μικτά αποτελέσματα (κερδών) εκμεταλλεύσεως	Μείον: Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως			
Κέρδη/εργασιών (πυλώνας)	6.659.721,95		5.956.711,48		1.008.351,83	892.399,12	
Μείον: Κόστος πωλήσεων	4.458.292,32		3.967.654,87		211.091,57	800,48	
Μικτά αποτελέσματα (κερδών) εκμεταλλεύσεως	2.201.429,63		1.989.056,61		25.000,00	0,00	
Μείον: Λοιπά έσοδα εκμεταλλεύσεως	4.956,04		1.042,99		1.194.094,37	893.208,81	
Σύνολο	2.206.395,67		1.990.099,60		380.659,23	308.269,95	
ΜΕΙΟΝ:							
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	236.814,47		219.619,86			0,00	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιμων	639.554,13		620.161,11		839.780,97		
Μερικά αποτελέσματα (κερδών) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον)	1.330.027,07		1.150.318,63		813.435,13	584.941,66	
4. Πρωτ. τόκοι και συναφή έσοδα	7,10		0,61				
Μείον:							
3. Χρεωστ. τόκοι και συναφή έξοδα	285.995,04		285.987,94				
Οικία αποτελέσματα (κερδών) εκμεταλλεύσεως	1.044.039,13		312.946,74		-312.946,13	837.372,50	
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Εκτακτα αποτελέσματα							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	198.173,31		299.274,78				
2. Εκτακτα κέρδη	0,00		6.197,68				
4. Έσοδα από προβ/ψεις πρ. χρστ.	678,94	198.852,25	2.331,87	307.804,33			
Μείον:		198.852,25		307.804,33			
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	200.551,09		223.147,33				
2. Εκτακτες Ζημιές	686,27		0,00				
3. Έξοδα προηγούμ. χρήσεως	167,65		0,00				
4. Προβλ. για έκτακτους κινδύνους	33.154,64	234.539,55	-35.687,30	29.630,38	252.777,71	55.026,62	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κερδών)			1.008.351,83		892.399,12		
ΜΕΙΟΝ:							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		556.245,66		524.944,08			
Μείον: Οι απο αυτές ενέλεγχ. κόστος		556.245,66		524.944,08		0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			<u>1.008.351,83</u>			<u>892.399,12</u>	

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.Κ.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 επιτηρησίες που ζητήσαμε. Η εταιρεία ήλπιζε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν παρατηρήσαμε ή μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και το κόστος παραγωγής που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία παραδιορθώθηκε σύμφωνα με τις παρατηρημένες αρχές λογιστικού της συμφωνία των περιεχομένων της ελέγχουσας Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου 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 προέκυψε να ελέγξ. 1) Η εταιρεία βασίζονταν στην υπ' αριθμ. 205/1989 γνωμοδότηση της Οικονομικής των Νομικών Συμβουλίων της Διακρίσεως, με την οποία εμμένοντα οι διατάξεις του άρθρου 465 παρ. 14 του Ν. 2190/1920, δεν σχηματίζει συμπληρωματική πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω έσοδα από την υπηρεσία. Αν σχηματίσει συμπληρωματική πρόβλεψη αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των Euro 64.563,46 περίπου, εκ της οποιίας ποσό Euro 10.271,46 θα αφορούσε την υπό έλεγχο χρήση. 2) Για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού Euro 44.020,54 περίπου που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό πελάτες καθώς επίσης και για το υπόλοιπο των επισφαλών - επιτόκων πελατών που εμφανίζεται στον λογαριασμό η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει 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
A.M. 10801
Σ.Ο.Λ. Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ