ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002

15η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2002 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002) ΑΡ.Μ.Α.Ε.15925/06/Β/87/1

(Ποσά σε Euro)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2002			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2001		
	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
1.Εξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατ/σεως	16.387,44	16.387,39	0,05	16.387,45	16.387,44	0,01
2.Συναλλαγματικές Διαφορές	0,00	0,00	0,00	18.052,65	0,00	18.052,65
3.Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	38.682,67	38.682,65	0,02	38.682,67	38.682,65	0,02
4.Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	481.315,71	172.034,63	309.281,08	147.132,25	78.123,96	69.008,29
	536.385,82	227.104,67	309.281,15	220.255,02	133.194,05	87.060,97
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Ασώματες ακινητοποιήσεις						
1.Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως	206.020,82	204.964,31	1.056,51	199.417,82	198.009,17	1.408,65
2.Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	8.334,56	8.334,55	0,01	8.334,56	8.334,55	0,01
	214.355,38	213.298,86	1.056,52	207.752,38	206.343,72	1.408,66
ΙΙ.Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1.Γήπεδα - Οικόπεδα	183.407,19	0,00	183.407,19	183.407,19	0,00	183.407,19
3.Κτίρια & τεχνικά έργα	804.768,23	471.907,67	332.860,56	695.663,63	413.323,41	282.340,22
4.Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.847.533,16	2.305.404,12	1.542.129,04	3.201.801,33	1.972.711,87	1.229.089,46
5.Μεταφορικά μέσα	550.813,70	374.451,94	176.361,76	503.822,57	326.149,00	177.673,57
6.Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	139.851,08	75.147,24	64.703,84	88.464,52	63.035,50	25.429,02
7.Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	36.056,37	0,00	36.056,37	117.765,94	0,00	117.765,94
Σύνολο ενσωμ. ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	5.562.429,73	3.226.910,97	2.335.518,76	4.790.925,18	2.775.219,78	2.015.705,40
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)	5.776.785,11	3.440.209,83	2.336.575,28	4.998.677,56	2.981.563,50	2.017.114,06
ΙΙΙ.Συμμετοχές & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
6.Τίτλοι με χαρακτήρα ακινητοποιήσεων	41.083,79	0,00	41.083,79	39.618,49	0,00	39.618,49
7.Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	16.449,15	0,00	16.449,15	14.549,14	0,00	14.549,14
	57.532,94	0,00	57.532,94	54.167,63	0,00	54.167,63
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙ + ΓΙΙ + ΓΙΙΙ)	5.834.318,05	3.440.209,83	2.394.108,22	5.052.845,19	2.981.563,50	2.071.281,69
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι.Αποθέματα						
2.Προϊόντα ετοιμα και ημιτελή			10.692.057,33			6.263.417,19
4.Πρώτες & βοηθητικές ύλες			46.201,76			212.872,57
5.Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων			0,00			44.594,94
Σύνολο αποθεμάτων			10.738.259,09			6.520.884,70
ΙΙ.Απαιτήσεις						
1.Πελάτες			1.543.032,69			1.902.491,32
3α.Επιταγές εισπρακτέες			107.031,96			493.005,71
10.Επισφαλείς - Επίδικοι πελάτες		17.722,21			70.303,09	
μείον προβλέψεις		189,34	17.532,87		62.247,18	8.055,91
11.Χρεώστες διάφοροι			881.066,21			341.704,68
12.Λογ/σμοι διαχ/σεως προκ/λων & πιστώσ.			28.744,29			31.423,29
Σύνολο απαιτήσεων			2.577.408,02			2.776.680,91
ΙV.Διαθέσιμα						
1.Ταμείο			17.219,04			10.736,31
3.Καταθέσεις όψεως & Προθεσμίας			214.688,38			84.254,85
Σύνολο διαθεσίμων			231.907,42			94.991,16
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			13.547.574,53			9.392.556,77
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1.Εξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			14.700,06
2.Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0,00			32.968,90
			0,00			47.668,96
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			16.250.963,90			11.598.568,40
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
2.Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων			77.432,14			17.432,13
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			4.836.090,23			2.388.163,80
			4.913.522,37			2.405.595,93

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2002	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2001
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Κεφάλαιο Μετοχικό		
(4.692.120 μετοχές των 0,33 Euro)		
1.Καταβλημένο	1.548.399,60	1.106.496,00
ΙΙ. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	3.432.996,00	0,00
ΙΙΙ.Διαφορές αναπρ/γής-επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2.Διαφορές αναπρ/γής αξίας περιουσιακών στοιχείων	0,00	97.168,49
3.Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	539.406,90	381.270,62
	539.406,90	478.439,11
IV.Αποθεματικά Κεφάλαια		
1.Τακτικό αποθεματικό	143.832,72	110.262,72
4.Εκτακτο αποθεματικό	154,81	43.749,92
5.Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	322.951,64	322.951,64
	466.939,17	476.964,28
V.Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεως εις νέο	947.131,88	547.281,08
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV+AV)	6.934.873,55	2.609.180,47
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
1.Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	3.781,36	3.781,36
2.Λοιπές προβλέψεις	3.118,07	30.243,30
	6.899,43	34.024,66
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2.Δάνεια Τραπεζών	1.799.510,31	7.978,73
ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1.Προμηθευτές	1.178.824,49	1.034.149,53
2α.Επιταγές πληρωτέες	4.474.565,36	2.213.459,77
3.Τράπεζες λογαριασμοί βραχ/σμων υποχρεώσεων	887.684,16	4.607.648,32
4.Προκαταβολές πελατών	2.039,02	2.358,86
5.Υποχρεώσεις απο φόρους - τέλη	348.389,57	471.538,43
6.Ασφαλιστικοί οργανισμοί	64.598,95	64.558,16
7.Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	209.345,67	95.529,30
10.Μερίσματα πληρωτέα	234.773,00	234.606,00
11.Πιστωτές διάφοροι	74.969,62	111.727,11
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	7.475.189,84	8.835.575,48
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	9.274.700,15	8.843.554,21
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
2.Εξοδα χρήσεως δουλευμένα	34.490,77	111.809,05
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	16.250.963,90	11.598.568,40
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2.Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων	77.432,14	17.432,13
4.Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	4.836.090,23	2.388.163,80
	4.913.522,37	2.405.595,93

Σημειώσεις:

1. Η τελευταία αναπροσαρμογή των Γηπέδων και κτιρίων της εταιρίας έγινε την 31/12/2000.
2. Στη χρήση 2002 έγινε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ως εξής: α) Με δημόσια εγγραφή για την εισαγωγή της εταιρείας στο Χ.Α.Α κατά ποσό ευρώ 301.140,00 και υπέρ το άρτιο 3.432.996,00 και β) Με κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας από την αναπροσαρμογή των ακινήτων κατά ευρώ 97.168,49 και έκτακτου αποθεματικού κατά ευρώ 43.595,11.
3. Επί των ακινήτων της εταιρείας δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη.
4. Το σύνολο των πωλήσεων της εταιρίας 7.776.292,70 Ευρώ εντάσσεται στον κωδικό ΣΤΑΚΟΔ 050.2.
5. Δεν υπάρχουν επίδικες ή από διαιτησία διαφορές στην εταιρία που θα μπορούσαν να έχουν περαιτέρου ουσιώδεις οικονομικές συνέπειες.
6. Το απασχολούμενο προσωπικό στην εταιρία στις 31/12/2002 είναι 75 άτομα.
7. Οι επενδύσεις της χρήσεως ανήλθαν σε 886.390,12 Ευρώ.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002 (01.01.02 - 31.12.02)

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2002			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2001		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			7.776.292,70			6.659.721,95
Μείον: Κόστος πωλήσεων			5.704.227,96			4.458.282,32
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.072.064,74			2.201.439,63
Πλέον: 1.Αλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			6.375,76			4.956,04
Σύνολο			2.078.440,50			2.206.395,67
ΜΕΙΟΝ: 1.Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		321.932,34			236.814,47	
3.Εξοδα λειτουργίας διαθέσεως		680.986,64	1.002.918,98		639.554,13	876.368,60
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετ/σεως			1.075.521,52			1.330.027,07
ΠΛΕΟΝ (ή μείον)						
4.Πιστωτ. τόκοι και συναφή έσοδα		8.672,62			7,10	
Μείον:						
3.Χρεωστ. τόκοι και συναφή έξοδα		216.172,25	-207.499,63		285.995,04	-285.987,94
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετ/σεως			868.021,89			1.044.039,13
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Εκτακτα αποτελέσματα						
1.Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	223.924,45			198.173,31		
3.Εσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.683,74			0,00		
4.Εσοδα από προβ/ψεις πρ. χρής.	1.254,76	226.862,95		678,94	198.852,25	
		226.862,95			198.852,25	
Μείον:						
1.Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	37.624,08			200.551,09		
2.Έκτακτες Ζημίες	0,00			666,27		
3.Εξοδα προηγούμ. χρήσεων	1.394,46			167,55		
4.Προβλ. για έκτακτους κινδύνους	38.734,45	77.752,99	149.109,96	33.154,64	234.539,55	-35.687,30
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1.017.131,85			1.008.351,83
ΜΕΙΟΝ:						
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		552.560,02			556.245,66	
Μείον: Οι απο αυτές ενσ/νες στο λειτ. κόστος		552.560,02	0,00		556.245,66	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			1.017.131,85			1.008.351,83

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2002	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΕΩΣ 2001
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.017.131,85	1.008.351,83
(+) Υπόλοιπο αποτέλ. (κερδών) προηγ. χρήσεως	547.281,08	211.097,57
(-) Διαφορές Φορολογικού Ελέγχου	0,00	25.355,03
Σύνολο	1.564.412,93	1.194.094,37
Μείον: 1.Φόρος εισοδήματος	349.105,05	380.659,23
2.Λοιποί μη ενσωμ. στο λειτουργ. κόστος φόροι		
Κέρδη πρός διάθεση	1.215.307,88	813.435,14
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής:		
1.Τακτικό αποθεματικό	33.570,00	31.548,06
2.Μέρισμα χρήσης	234.606,00	234.606,00
6.Αφορολόγητα αποθεματικά		
Αφορολ. Εκπτωση Ν.2601/98		
Αφορολ. Αποθεματικό Αρθ.22 Ν.1828/89		
8.Υπόλοιπο κερδών είς νέο	947.131,88	547.281,08
	1.215.307,88	813.435,13

Γαλαξίδι, 19/02/2003
Η Πρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος
Αθανασία Σπ. Παντελεημονίτου
Α.Δ.Τ. Α028617

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

Ο Προϊστ/νος Λογιστηρίου
Λάμπρος Ευθ. Θεοχάρης
Α.Δ.Τ. Μ882931

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτημα και την Κατάσταση Ταμειακών Ροών της Ανώνυμης Εταιρείας "ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΕΣ Α.Ε." της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2002. Ο έλεγχός μας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του Κ.Ν.2190/1920 "Περί Ανωνύμων Εταιρειών" και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, με βάσει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνοι με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στην διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η Εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση και το κόστος παραγωγής που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσδιορίσθηκε σύμφωνα με τις παραδεγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Επαληθεύσαμε τη συμφωνία 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, ενώ η Κατάσταση Ταμειακών Ροών έχει καταρτιστεί με βάση τις οικονομικές καταστάσεις και τα τηρούμενα από την εταιρία βιβλία και στοιχεία. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1) Η εταιρεία βασιζόμενη στην υπ' αριθμ. 205/1988 γνωμοδότηση της Ολομέλειας των Νομικών Συμβούλων Διοικήσεως, με την οποία ερμηνεύονται οι διατάξεις του άρθρου 45δ παράγρ. 14 του Ν. 2190/1920, δεν σχημάτισε συμπληρωματική πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Αν σχημάτιζε συμπληρωματική πρόβλεψη, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των Ευρώ 70.000 περίπου, εκ της οποίας ποσό περίπου Ευρώ 6.500 θα αφορούσε την υπό έλεγχο χρήση. 2) Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και την χρήση 2000. Κατά την γνώμη μας, οι ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας, απεικονίζουν μαζί με το Προσάρτημα και την Κατάσταση Ταμειακών Ροών, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω παρατηρήσεις μας, την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2002, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, καθώς και τις Ταμειακές Ροές από τις δραστηριότητες της εταιρίας για τη χρήση αυτή βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που η Εταιρεία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση.

Αθήνα, 24 Φεβρουαρίου 2003
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

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