

ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΙΕΡΓΕΙΕΣ 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 ΧΡΗΣΗΣ 2002			ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2001			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2002	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2001
	ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠ.	ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠ.	ΑΞΙΑ			
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκατάστασης	16.387,44	16.387,39	0,05	16.387,45	16.387,44	0,01	1. Κεφάλαιο Μετοχικό		
2. Συναλλαγματικές Διαφορές	0,00	0,00	0,00	18.052,65	0,00	18.052,65	(4.692,120 μετοχές των 0,33 Euro)	1.548.399,60	1.106.496,00
3. Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	38.682,67	38.682,65	0,02	38.682,67	38.682,65	0,02	1. Καταβλημένο		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	481.315,71	172.034,63	309.281,08	147.132,25	78.123,96	69.008,29		3.432.996,00	0,00
	536.385,82	227.104,67	309.281,15	220.255,02	133.194,05	87.060,97			
Γ. ΠΛΗΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτο		
I. Ανώματες ακινητοποιήσεις							III. Διαφορές αναπλήρωσης-επιχορήγησε επενδύσεων	0,00	97.168,49
1. Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως	206.020,82	204.964,31	1.056,51	199.417,82	198.009,17	1.408,65	2. Διαφορές αναπλήρωσης αξίας περιουσιακών στοιχείων	539.406,90	381.270,62
2. Παραχωρήσεις & δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας	8.334,56	8.334,55	0,01	8.334,56	8.334,55	0,01	3. Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιου ενεργητικού	539.406,90	478.439,11
	214.355,38	213.298,86	1.056,52	207.752,38	206.343,72	1.408,66			
II. Ενωμάτες ακινητοποιήσεις							IV. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	183.407,19	0,00	183.407,19	183.407,19	0,00	183.407,19	1. Τακτικό αποθεματικό	143.832,72	110.262,72
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	804.768,23	471.907,67	332.860,56	695.663,63	413.323,41	282.340,22	4. Εκτακτο αποθεματικό	154,81	43.749,92
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. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμου	322.951,64	322.951,64
5. Μεταφορικά μέσα	550.813,70	374.451,94	176.361,76	503.822,57	326.149,00	177.673,57		466.939,17	476.964,28
6. Επιπλά & λοιπός εξοπλισμός	139.851,08	75.147,24	64.703,84	88.644,52	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	V. Αποτέλεσµα εις νέο		
Σύνολο ενσώµ. ακινητοποιήσεων (ΓII)	5.562.429,73	3.226.910,97	2.335.518,76	4.790.925,18	2.775.219,78	2.015.705,40	Υπόλοιπο κερών χρήσεως εις νέο	947.131,88	547.281,08
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓI + ΓII)	5.776.785,11	3.440.209,83	2.336.575,28	4.998.677,56	2.981.563,50	2.017.114,06		6.934.873,55	2.609.180,47
III. Συµμετοχές & άλλες µακροπρόθεσµες χρηµατοοικονοµικές απαιτήσεις							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΣΟΔΑ		
6. Τίτλοι µε χαρακτήρα ακινητοποιήσεων	41.083,79	0,00	41.083,79	39.618,49	0,00	39.618,49	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	3.781,36	3.781,36
7. Λοιπές µακροπρόθεσµες απαιτήσεις	16.449,15	0,00	16.449,15	14.549,14	0,00	14.549,14	2. Λοιπές προβλέψεις	3.118,07	30.243,30
	57.532,94	0,00	57.532,94	54.167,63	0,00	54.167,63		6.899,43	34.024,66
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓI + ΓII + ΓIII)	5.834.318,05	3.440.209,83	2.394.108,22	5.052.845,19	2.981.563,50	2.071.281,69	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							I. Μακροπρόθεσµες υποχρεώσεις		
I. Αποθέµατα							2. Δάνεια Τραπεζών	1.799.510,31	7.978,73
2. Προϊόντα ετοιµα και ηµιτελή			10.692.057,33			6.263.417,19			
3. Πρώτες & βοηθητικές ύλες			46.201,76			212.872,57	II. Βραχυπρόθεσµες υποχρεώσεις		
5. Προκαταβολές για αγορές αποθεµάτων			0,00			44.594,94	1. Προμηθευτές	1.178.824,49	1.034.149,53
Σύνολο αποθεµάτων			10.738.259,09			6.520.884,70	2α. Επιταγές πληρωτέες	4.474.565,36	2.213.459,77
II. Απαιτήσεις							3. Τράπεζες λογαριασµού βραχίστου υποχρεώσεων	887.684,16	4.607.648,32
1. Παύλες			1.543.032,69			1.902.491,32	4. Προκαταβολές πελατών	2.039,02	2.358,86
3α. Επιταγές εισπρακτέες			107.031,96			493.005,71	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	348.389,57	471.538,43
10. Επισφάλεις - Επιτόκοι πελατών µειών προβλέψεις			17.722,21			70.303,09	6. Ασφαλιστικό οργανισµοί	64.598,95	64.558,16
11. Χρεώσεις διάφοροι			17.532,87			8.055,91	7. Μακροπρόθεσµες Υποχρεώσεις		
12. Λογισµοί διαχειρίσεως προκ/λων & πιστώσ.			881.066,21			341.704,68	πληρωτέες στην επόμενη χρήση	209.345,67	95.529,30
Σύνολο απαιτήσεων			2.577.408,02			3.1423,29	10. Μερίσματα πληρωτέα	234.773,00	234.606,00
IV. Διαθέσιµα						2.776.680,91	11. Πιστώλες διάφοροι	74.969,62	111.727,11
1. Ταµείο			17.219,04			10.736,31	Σύνολο βραχυπρόθεσµων υποχρεώσεων	7.475.189,84	8.835.575,48
3. Καταθέσεις όψεως & Προθεσμίας			214.688,38			84.254,85			
Σύνολο διαθέσιµων			231.907,42			94.991,16	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+II)	9.274.700,15	8.843.554,21
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			13.547.574,53			9.392.556,77	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							2. Έξοδα χρήσεως δουλευµένα	34.490,77	111.809,05
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			0,00			14.700,06			
2. Έσοδα 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	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ + Δ)	16.250.963,90	11.598.568,40
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ		
2. Χρεωστικοι λογαριασμοί εγγυήσεων			77.432,14			17.432,13	2. Πιστωτικοι λογαριασμοί εγγυήσεων	77.432,14	17.432,13
4. Λοιποι λογαριασμοί τάζεως			4.836.090,23			2.388.163,80	4. Λοιποι λογαριασμοί τάζεως	4.836.090,23	2.388.163,80
			4.913.522,37			2.405.595,93		4.913.522,37	2.405.595,93
Σηµειώσεις:									
1. Η τελευταία αναπροσαρµόγη των Γηπέδων και κτηρίων 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 άρτο 3.432.996,00 και β) Με κεφαλαιοποίηση της υπεραρίας από την αναπροσαρµόγη των ακινήτων κατά ευρώ 97.168,49 και εκτακτο αποθεµατικό κατά ευρώ 43.595,11.									
3. Επί των ακινήτων της εταιρείας δεν υπάρχουν εμπράγµατα βάρη.									

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002 (01.01.02 - 31.12.02)	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2002		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2001	
	I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ			
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)		7.776.292,70		6.659.721,96
Μείων: Κόστος πωλήσεων		5.704.227,96		4.458.282,32
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.072.064,74		2.201.439,63
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		6.375,76		4.956,00
Σύνολο		2.078.440,50		2.206.395,67
ΜΕΙΩΝ:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	321.932,34		236.814,47	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσιµων	680.986,64		639.554,13	
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ (ή μείον)		1.075.521,52		1.330.027,07
4. Πιστωτ. τόκοι και συναφή έσοδα Μείων:	8.672,62		7,10	
3. Χρεωστ. τόκοι και συναφή έσοδα	216.172,25		285.995,04	
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		868.021,89		1.044.039,13
II. ΠΛΕΟΝ (ή μείον): Εκτακτα αποτελέσματα				
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	223.924,45		198.173,31	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.683,74		0,00	
4. Έσοδα από προβ/ειες πρ. χρήσ.	1.254,76	226.862,95	678,94	198.852,25
		226.862,95		198.852,25
Μείων:				
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	37.624,08		200.551,09	
2. Εκτακτες Ζηµίες	0,00		666,27	
3. Έξοδα προηγ/μ. χρήσεων	1.394,46		167,55	
4. Προβλ. για έκτακτους κινδύνους	38.734,45	77.752,99	33.154,64	234.539,55
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.017.131,85		-35.687,30
ΜΕΙΩΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		552.560,02		556.245,66
Μείων: Οι αποσβέσεις εναντίον στο λιπ. κόστος		552.560,02		556.245,66
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		1.017.131,85		1.008.351,83

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΒΕΒΩΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜ. ΧΡΗΣΗΣ 2002		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓ. ΧΡΗΣΗΣ 2001	
	Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	1.017.131,85		1.008.351,83
(+/-) Υπόλοιπο αποτελ. (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	
Μείων: 1. Φόρος εισοδήματος	349.105,05		380.659,23	
2. Λοιπά μη ενσωμ. στο λειτουργ. κόστος φόροι Κέρδη πρὸς 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 χρήσεως	234.606,00		234.606,00	
6. Αφορολόγητα αποθεµατικά Αφορολ. Εκπτώση Ν.2601/98 Αφορολ. Αποθεµατικό Αρθ 22 Ν.1828/89				
	947.131,88		547.281,08	
8. Υπόλοιπο κερδών εις νέο	1.215.307,88		813.435,13	

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

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

Ο Προϊστάς Λογιστηρίου
Λάμπρος Ευθ. Θεοχάρης
Α.Α.Τ. Μ882931

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

Ελέγξαµε τις ανεπίσηµες Οικονοµικές Καταστάσεις καθώς και το σχετικό Προσάρτηµα και την Κατάσταση Ταµειακών Ροών της Ανώνυµης Εταιρείας "ΓΑΛΑΞΙΔΙ ΘΑΛΑΣΣΙΕΣ ΚΑΛΙΕΡΓΕΙΕΣ 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 Ανώνυµων Εταιρειών" και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναµε κατάλληλες, µε βάση τις αρχές και τους κανόνες 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 ήλθαν στην Εταιρεία και οι αναγκαίοι για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαµε. Η εταιρεία εφόρµησε 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 προσδιορίστηκαν σύµφωνα µε τις παραβλεπόμενες αρχές Λογισµού του κόστους. Επαληθεύσαµε τη σύµφωνα µε τους περιορισµούς της ενδέσσεως 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 πρόσηµα από την εταιρία βιβλία και στοιχεία. Από τον παραπάνω έλεγχο µας προέκυκναι τα εξής: 1) Η εταιρεία βασίζοµενη στην υπ. αρθρ. 205/1988 γνωµοδότηση της Ολοµελείας των Νοµικών Συµβουλίων Διοικήσεως, µε την οποία ερµηνεύονται οι διαπίστευ. του άρθρου 456 παραγρ. 14 του Ν. 2190/1920, δεν σχηµάτισε συμπληρωµατική πρόβλεψη για απόσβεση του προσωπικού της λόγω έξοδου από την υπηρεσία. Αν σχηµάτιζε συμπληρωµατική πρόβλεψη, αυτή θα ανερχόταν στο ποσό των Ευρώ 70.000 περίπου, εκ της σπουδαιότητας του ποσού περίπου Ευρώ 6.500 θα αναφερόταν στην υπό έλεγχο χρήση. 2) Η εταιρεία έχει ελεγχθεί ορολογικά µέχρι και την χρήση 2000. Κατά την γνώµη µας, οι ανεπίσηµες Οικονοµ